

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminny Klub Kultury w Karnicach
ul. Osiedlowa 18
72-343 Karnice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działań Klubu Kultury należy prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej, inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych w gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń), organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego.

3. Wpis do RIK : Nr 1/2007 dnia 02.01.2007 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
- 1) Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe środki trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzują się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej (kalkulacyjnej).

Główny księgowy:

Z-ca Skarbnika Gminy

mgr Maria Hatuszczak

Data i miejsce:

Karnice, 16.03.2023 r.

Kierownik jednostki:

WÓJT GMINY
Janusz Puzdrowski

Informacja dodatkowa i objaśnienia za 2022 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2022 r. wynosi 0,00.

Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00.

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 0,00.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym

5. Zysk za 2022 rok kierownik jednostki przeznacza na fundusz rezerwowy.

Strata za 2022 rok zostanie sfinansowana przez organ założycielski.

6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. Nr 3.

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 4.

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

11. Zobowiązania warunkowe.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

a) sprzedaż na kraj

b) Struktura sprzedaży:

- usługi podstawowe,
- usługi najmu,
- pozostałe usługi,
- sprzedaż materiałów i towarów

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 5.

5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
 - a) usługi obce,
 - b) podatki i opłaty,
 - c) wynagrodzenia,
 - d) ubezpieczenia i inne świadczenia,
 - e) pozostałe koszty.

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

7. Informacje o stratach i zyskach.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 6.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z dotacji BN	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	21 878,18										21 878,18
Razem	21 878,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 878,18
Pozostałe środki trwałe	364 836,64		62 507,06		12 316,99		297,67				439 363,02
Zbiory bibliot.											0,00
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00				2 214,00						2 214,00
Ogółem aktywa trwałe	386 714,82	0,00	62 507,06	0,00	14 530,99	0,00	297,67	0,00	0,00	0,00	463 455,20

Kamnice dnia 16.03.2023 r.

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2021 r.

Zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I Ę K S Z E N I A				R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta		
0									0,00	
I									0,00	
II									0,00	
III									0,00	
IV									0,00	
V									0,00	
VI									0,00	
VII									0,00	
VIII	23 169,26	2 675,62						17 000,00	8 844,88	
Razem	23 169,26	2 675,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	8 844,88	
Pozostałe środki trwałe	364 836,64	62 507,06		12 316,99	297,67				439 363,02	
Zbiory bibliot.									0,00	
Wartości niematerialne i prawne				2 214,00					2 214,00	
Ogółem aktywa trwałe	388 005,90	65 182,68	0,00	14 530,99	297,67	0,00	0,00	17 000,00	450 421,90	

Karnice dnia 13.03.2023 r.

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2022 r.**Załącznik nr 3**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	
2.	Tytuły zwiększenia rezerw: - utworzenie	0,00
3.	Utworzone rezerwy nie stanowiące KUP	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw: ▪ Rozwiązania z tytułu zapłaty ▪ Rozwiązanie z tytułu umorzenia, ▪ inne	0,00
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0,00
6.	Stan rezerw na b.z.	0,00

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2022 r. Zał. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia		
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: ▪ na należności z tytułu dostaw ▪ na pozostałe należności ▪ inne (wymienić jakie)	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących: ▪ z tytułu zapłaty ▪ umorzenia należności ▪ inne	0,00	0,00
4.	Stan odpisów na b.z. ▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw ▪ pomniejszających inne należności		

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) netto w 2022 r.**

- 1a. Zysk netto (+)
- 1b. strata netto - 39 833,19 zł (-)
2. Przychody wolne od podatku: (-) 1 306 370,79 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+)
1 346 203,98 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku
finansowym: (-)
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5) 0,00

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2022 r.

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	17	13	4	19
w tym:				
Kadra kierownicza	1	0	1	1
Dyrektor				
Główny Księgowy	0	0	0	0
Personel pomocniczy	13	10	3	15
Pracownicy obsługi	0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	3	3	0	3

Zestawienie poniesionych w 2022 r. i planowanych na 2023 r. nakładów
na nie finansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2022 r.	Koszty planowane na 2023 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>		
x	<i>Razem</i>	0,00	0,00