

**Zarządzenie Nr 135/2023
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne
z dnia 14 czerwca 2023 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury „Sezam” za rok 2022

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” za rok 2022.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do
Zarządzenia Nr 135/2023
Wójta Gminy Tarnowo Podgórne
z dnia 14 czerwca 2023 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY „SEZAM”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2022

BILANS na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA	Na koniec 2022-12-31	Na koniec 2021-12-31
A. Aktywa trwałe	662 373,47	750 968,20
I. Wartości niematerialne i prawne	5 023,70	18 473,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 023,70	18 473,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	657 349,77	732 494,40
1. Środki trwałe	657 349,77	732 494,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 175,70	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	81 189,08	732 494,40
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	554 984,99	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	821 728,92	694 958,17
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28 544,63	43 869,17
1. Należności od jednostek powiązanych	51,96	1 262,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51,96	1 262,00
- do 12 miesięcy	51,96	1 262,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	28 492,67	42 607,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 131,60	24 974,17
- do 12 miesięcy	2 131,60	24 974,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 361,07	17 633,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	790 392,44	642 838,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	790 392,44	642 838,38
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	790 392,44	642 838,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	790 392,44	642 504,88
- inne środki pieniężne	0,00	333,50
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 791,85	8 250,62
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA razem	1 484 102,39	1 445 926,37

PASYWA	Na koniec 2022-12-31	Na koniec 2021-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	915 223,69	843 592,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	361 917,98	361 917,98
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	413 674,63	257 781,40
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	139 631,08	223 893,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	568 878,70	602 333,76
I. Rezerwy na zobowiązania	69 239,17	49 113,74
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	69 239,17	49 113,74
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	69 239,17	49 113,74
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 625,83	23 359,82
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	564,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	564,30
- do 12 miesięcy	0,00	564,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 625,83	22 795,52
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 625,83	16 796,72
- do 12 miesięcy	9 625,83	16 796,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	5 998,80
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	490 013,70	529 860,20
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	490 013,70	529 860,20
- długoterminowe	365 471,25	476 698,43
- krótkoterminowe	124 542,45	53 161,77
PASYWA razem	1 484 102,39	1 445 926,37

Sporządzono dnia 30.03.2023 r.

RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie		za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 466 962,73	3 592 476,97
	- od jednostek powiązanych	4 150 000,00	3 392 727,90
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	316 962,73	199 749,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	4 150 000,00	3 392 727,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 464 670,67	3 738 005,18
I.	Amortyzacja	178 577,67	164 686,65
II.	Zużycie materiałów i energii	445 461,65	611 195,29
III.	Usługi obce	1 469 869,57	1 005 987,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30 939,83	7 676,45
-	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 978 210,01	1 667 814,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	345 603,99	277 637,17
-	- emerytalne	139 626,50	113 795,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 007,95	3 008,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 292,06	-145 528,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	130 650,92	370 728,72
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 658,54
II.	Dotacje	129 377,00	362 131,07
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 273,92	4 939,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 314,10	1 380,99
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 314,10	1 380,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	129 628,88	223 819,52
G.	Przychody finansowe	10 002,20	73,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	10 002,20	73,97
-	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,26
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,26
-	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	139 631,08	223 893,23
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	139 631,08	223 893,23

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania Finansowego za rok 2022
Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórny

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórny jest, posiadającą osobowość prawną, Instytucją Kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194.

Podmiot został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury gminy Tarnowo Podgórne, pod pozycją 2, jako Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” z siedzibą w Tarnowie Podgórny, zgodnie z załącznikiem stanowiącym integralną część Uchwały nr 380/2001 Zarządu Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 30 października 2001 roku.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” jest organizowanie i wspieranie działalności kulturalnej na terenie gminy Tarnowo Podgórne, jak również koordynacja przedsięwzięć z zakresu kultury z innymi dziedzinami życia społecznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Sprawozdania Finansowego za rok 2022 są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości. Zapisy księgowe są prowadzone na bieżąco, chronologicznie. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM”.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

1. Środki trwałe

Lp.	wyszczególnienie	metoda amortyzacji	okres amortyzacji
1.	urządzenia techniczne i maszyny	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami
2.	pozostałe środki trwałe	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 złotych ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania, według metody i stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 złotych o okresie użytkowania dłuższym niż rok są odpisywane w koszty jednorazowej amortyzacji w momencie ich oddania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych.

Środki trwałe o wartości do 3 500,00 złotych i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów wg miejsca powstawania kosztów, w dacie poniesienia kosztów.

2. Wartości niematerialne i prawne

Lp.	wyszczególnienie	okres amortyzacji/stawka amortyzacji	
1.	licencje	2 lata	50%
2.	inne wartości niematerialne i prawne	2 lata	50%

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania, według metody i stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

BILANS

I. Aktywa trwałe

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

tytuł	wartość
wartość netto na 01.01.2022 r.	18 473,80
zwiększenia:	738,00
- zakup <i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	738,00
- darowizna	0,00
zmniejszenia:	14 188,10
- sprzedaż	0,00
- darowizna	0,00
- umorzenie <i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	5 761,71
- uzgodnienie wartości <i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	8 426,39
wartość netto na 31.12.2022 r.	5 023,70

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

tytuł	wartość
wartość netto na 01.01.2022 r.	732 494,40
zwiększenia:	97 671,33
- zakup <i>Urządzenia techniczne gr.6</i>	17 512,04
- zakup <i>Narzędzia, wyposażenie gr.8</i>	73 615,50
- darowizna	0,00
- uzgodnienie wartości	6 543,79
zmniejszenia:	172 815,96
- sprzedaż	0,00
- likwidacja	0,00
- umorzenie	172 815,96
wartość netto na 31.12.2022 r.	657 349,77

Stan środków trwałych na 31.12.2022 r.

grupa KŚT	wartość początkowa	odpisy narastająco	wartość netto
Grupa 0	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	21 765,08	589,38	21 175,70
Grupa 2	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	214 175,21	170 204,81	43 970,40
Grupa 5	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	122 957,06	85 738,38	37 218,68
Grupa 7	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	1 497 160,96	942 175,97	554 984,99
Razem	1 856 058,31	1 198 708,54	657 349,77

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 r.

podział	wartość początkowa	odpisy narastająco	wartość netto
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	22 093,78	17 070,08	5 023,70
Razem	22 093,78	17 070,08	5 023,70

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” użytkuje budynki na podstawie zawartych umów z Gminą Tarnowo Podgórne, w których mieszczą się:

- siedziba Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórny, ul. Poznańska 96
- Centrum Kultury w Przeźmierowie, ul. Ogrodowa 13A
- Dom Kultury w Tarnowie Podgórny, ul. Ogrodowa 14

Środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie oraz zaliczek na wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2022 r. Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” nie posiada.

II. Aktywa obrotowe

W pozycji II. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, figuruje kwota 28 544,63 złotych, która dotyczy m.in.:

- | | |
|--|--------------|
| • podmiotu powiązanego - Biblioteka Publiczna Gminy TP | 51,96 zł |
| • pozostałych jednostek | 2 131,60 zł |
| • z tyt. podatku VAT | 26 361,07 zł |

Na pozycję III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 790 392,44 złotych składają się:

- | | |
|-------------------------------|---------------|
| • środki w kasie | 11 871,00 zł |
| • środki na rachunku bankowym | 778 521,44 zł |

W pozycji IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 791,85 złotych stanowi ubezpieczenie z tyt. odpowiedzialności cywilnej ogólnej.

Na dzień 31.12.2022 r. jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności oraz wartość zapasów.

PASYWA:

I. Fundusze

wyszczególnienie	stan na 01.01.2022	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2022
fundusz podstawowy	361 917,98	0,00	0,00	361 917,98
fundusz rezerwowy	257 781,40	223 893,23	68 000,00	413 674,63
fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk/strata netto	223 893,23	139 631,08	223 893,23	139 631,08
fundusz własny razem	843 592,61	363 524,31	291 893,23	915 223,69

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

W pozycji III. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, figuruje kwota 9 625,83 złotych, która dotyczy m. in.:

- pozostałych jednostek 9 625,83 zł

Na kwotę 9 625,83 złotych składają się zobowiązania z terminem płatności przypadające na rok kolejny oraz faktury wystawione na przełomie roku obrotowego w tym: rozliczenie energii elektrycznej, energii gazowej, abonament za monitoring obiektu, abonament programu Optima, abonament pakietu biurowego Google.

W pozycji IV. Rozliczenia międzyokresowe figuruje kwota 490 013,70 złotych:

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego 365 471,25 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego 120 877,45 zł
- przychody przyszłych okresów 3 665,00 zł

W pozycji I. Rezerwy na zobowiązania figuruje rezerwa na wypłatę nagrody rocznej za rok 2022 w kwocie 69 239,17 złotych.

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W pozycji A. I Przychody netto ze sprzedaży figuruje kwota 316 962,73 złotych, na którą składają się następujące pozycje:

- sprzedaż biletów 118 797,62 zł
- udział w kołach 73 505,00 zł
- występy grup 17 300,00 zł
- półkolonie artystyczne 33 477,00 zł
- akredytacje warsztaty artystyczne 20 620,00 zł
- najem 19 020,06 zł
- reklama 21 637,00 zł
- refaktury za media 9 439,35 zł
- pozostała sprzedaż 3 166,70 zł

W pozycji A. V. Dotacja organizatora na działalność bieżącą figuruje kwota 4 150 000,00 złotych, jest to dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Gminy Tarnowo Podgórne.

W pozycji B. od I. do VII. ujęte są koszty rodzajowe w kwocie 4 464 670,67 złotych, na które składają się następujące pozycje:

1. Amortyzacja	178 577,67 zł
• amortyzacja środków trwałych	172 815,96 zł
• amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	5 761,71 zł
2. Zużycie materiałów i energii	445 461,65 zł
• materiały na potrzeby imprez, kół i zespołów	99 153,03 zł
• wyposażenie kół i zespołów	80 695,33 zł
• zużycie energii (media)	179 432,36 zł
• materiały biurowe	12 485,73 zł
• środki czystości	10 687,72 zł
• czasopisma i książki	1 454,00 zł
• wyposażenie	35 500,60 zł
• pozostałe materiały	26 052,88 zł
3. Usługi obce	1 469 869,57 zł
• remonty, konserwacje	44 797,80 zł
• usługi pocztowe	4 012,16 zł
• usługi telekomunikacyjne	13 832,81 zł
• usługi drukarskie	37 341,05 zł
• usługi utrzymania czystości	58 903,84 zł
• ochrona mienia	1 665,00 zł
• usługi informatyczne	29 781,48 zł
• usługi bankowe	2 793,00 zł
• abonament radiowo-telewizyjny	1 809,45 zł
• utrzymanie terminali płatniczych	2 718,67 zł
• pozostałe, w tym na potrzeby imprez, kół i zespołów oraz sołectw	1 272 214,31 zł
4. Podatki i opłaty, w tym opłaty ZaiKS	30 939,83 zł
5. Wynagrodzenia, w tym:	1 978 210,01 zł
• wynagrodzenia osobowe	1 154 618,38 zł
• wynagrodzenia bezosobowe	616 478,56 zł
• nagrody i premie uznaniowe	207 113,07 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	345 603,99 zł
• ubezpieczenia społeczne	248 665,37 zł
• Fundusz Pracy	27 019,59 zł
• szkolenia	7 278,90 zł
• BHP	22 695,72 zł
• usługi medyczne dla pracowników	1 206,00 zł
• PPK	1 576,94 zł
• ryczałty samochodowe	8 392,10 zł
• odpis ZFŚS	28 769,37 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	16 007,95 zł
• podróże służbowe	2 608,58 zł
• ubezpieczenia	312,00 zł
• promocja i reklama w mediach	13 087,37 zł

W pozycji D. Pozostałe przychody operacyjne figuruje kwota 130 650,92 złotych, na którą składają się:

- | | |
|--|---------------|
| • pozostałe przychody operacyjne - odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnej | 116 877,00 zł |
| • dotacja od innych jednostek z sektora publicznego | 12 500,00 zł |
| • pozostałe przychody operacyjne | 1 273,92 zł |

W pozycji E. Pozostałe koszty operacyjne figuruje kwota 3 314,10 złotych, na którą składają się:

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • pozostałe koszty operacyjne | 3 314,10 zł |
|-------------------------------|-------------|

W pozycji G. II. Przychody finansowe - Odsetki figuruje kwota 10 002,20 złotych z tytułu uzyskanych odsetek na rachunku oszczędnościowym.

DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE

I. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Zysk wypracowany w roku 2022 w kwocie 139 631,08 zł zostanie przekazany na Fundusz rezerwowy.

II. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – nie dotyczy

III. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniano w Gminnym Ośrodku Kultury „SEZAM” 19 pracowników, w przeliczeniu na pełne etaty 16,33.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 16,30 a struktura przedstawia się następująco:

- | | |
|----------------------------|------|
| • pracownicy merytoryczni | 2,08 |
| • pracownicy administracji | 6,30 |
| • instruktorzy | 2,16 |
| • pracownicy obsługi | 5,76 |

Tarnowo Podgórne, 30 marzec 2023 r.

.....
Główna Księgowa

.....
Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM”