

ZARZĄDZENIE NR 506/23

BURMISTRZA KNYSZYNA

z dnia 10 maja 2023r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Knyszyńskiego Ośrodka Kultury za 2022 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r poz. 40 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Knyszyńskiego Ośrodka Kultury za 2022 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 427.395,13 zł;
- 3) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się zyskiem w wysokości (+)18.687,47 zł;
- 4) Dodatkowej informacji i objaśnień za rok 2022.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Knyszyna
Jarosław Antoni Chmielewski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 4 6 1 3 1 2 8 7 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KNYSZYŃSKI OŚRODEK KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	MONIECKI
Gmina	KNYSZYN	Miejscowość	KNYSZYN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	MONIECKI	Gmina	KNYSZYN
Ulica	RYNEK	Nr domu	39
		Nr lokalu	
Miejscowość	KNYSZYN	Kod pocztowy	19-120
		Poczta	KNYSZYN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Knyszyński Ośrodek Kultury wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasada ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
2. Wynik finansowy za dany rok obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „5” tj. według miejsca powstawania kosztu, w analityce z podziałem na koszty rodzajowe.
4. Ze względu na specyfikę działalności dom kultury nie dokonuje zakupu materiałów podlegających magazynowaniu. Zakupione pozostałe materiały podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty, a na dzień bilansowy nieużyte, a pozostałe na stanie materiały zmniejszają konto kosztów i obciążają zapas magazynowy.
5. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej, przy czym umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok.
6. Pozostałe środki trwałe o wartości od 600,00 do 10 000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w złotych wyceniane są w wartości nominalnej.
8. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w wartości nominalnej, z zachowaniem zasad ostrożności.
9. Fundusz instytucji kultury, fundusz rezerowy oraz pozostałe pozycje bilansowe wyceniane są w wartości nominalnej.
10. Knyszyński Ośrodek Kultury nie jest podatnikiem VAT.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.

Do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego wykorzystuje się metodę księgową polegającą na przeksięgowaniu na konto 86 "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych (tj. kont przychodów "7" i kosztów "5") oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz przychodów i kosztów finansowych, podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	419 435,54	361 065,21	A	Kapitał (fundusz) własny	41 226,88	114 841,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 592,78	1 592,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	419 435,54	361 065,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	28 594,54	1 835,21		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	20 946,63	4 862,88
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	20 946,63	4 862,88
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 572,54	935,21		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	14 022,00	900,00				
2	Środki trwałe w budowie	390 841,00	359 230,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	18 687,47	108 385,49
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	386 168,25	367 291,87
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 763,71	1 017,43
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 959,59	121 067,81		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	340,00	150,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 763,71	1 017,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 763,71	1 017,43
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 763,71	1 017,43

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	340,00	150,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	340,00	150,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	340,00	150,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	384 404,54	366 274,44
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	384 404,54	366 274,44
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	305 232,90	360 511,77
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 619,59	120 822,93		– krótkoterminowe	79 171,64	5 762,67
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 619,59	120 822,93				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 619,59	120 822,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne	7 619,59	120 822,93				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	94,88				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	427 395,13	482 133,02		PASYWA razem (suma poz. A i B)	427 395,13	482 133,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KNYSZYŃSKI OŚRODEK
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	590 179,58	644 396,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	582 529,49	638 474,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 650,09	5 921,95
B	Koszty działalności operacyjnej	647 888,25	560 532,48
I	Amortyzacja	76 742,55	25 949,94
II	Zużycie materiałów i energii	69 042,10	48 288,00
III	Usługi obce	66 860,33	49 453,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 435,22	6 242,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	341 509,76	351 621,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	78 926,43	72 271,64
	– emerytalne	32 157,03	29 834,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 021,77	1 558,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 350,09	5 146,95
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-57 708,67	83 863,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	76 396,14	24 521,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	76 396,14	24 521,51
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	18 687,47	108 385,49
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	18 687,47	108 385,49
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	18 687,47	108 385,49

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	18 687,47					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	592 559,88					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	65 277,41					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	508 595,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2022.odt

rozmiar: 26,79 KB

data modyfikacji: 2023-03-20 13:29:18

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zestawienie zmian grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe, w tym:	61.808,69	30.760,00	0,00	92.568,69
-Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	42.585,67	16.000,00		58.585,67
- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5.447,67			5.447,67
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	13.775,35	14.760,00		28.535,35
Pozostałe środki trwałe	119.981,32	62.591,74		182.573,06
Zbiory biblioteczne	227.794,15	10.210,14	135,24	237.869,05
Wartości niematerialne i prawne	22.272,93			22.272,93
Środki trwałe w budowie	359.230,00	31.611,00		390.841,00

Zestawienie zmian wartości amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe, w tym:	59.973,48	4.000,67	0,00	63.974,15
-Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	42.585,67	1.600,00		44.185,67
- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	4.512,46	762,67		5.275,13
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	12.875,35	1.638,00		14.513,35
Pozostałe środki trwałe	119.981,32	62.591,74		182.573,06
Zbiory biblioteczne	227.794,15	10.210,14	135,24	237.869,05
Wartości niematerialne i prawne	22.272,93			22.272,93

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiły

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły

5) Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- Świetlica wiejska w Nowinach Kasjerskich używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Pomieszczenia KOK w Knyszynie stanowiące jego siedzibę używane na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Nieruchomość składająca się z działki geodezyjnej Nr 2300/2 o powierzchni 0.2413 ha, zabudowana budynkiem Izby Regionalnej przy ul. Kościelnej 6, używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 26.01.2017 r., oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Nieruchomość składająca się z działki geodezyjnej Nr 923/6 o powierzchni 0.50 ha, zabudowana budynkiem Domu Kultury w Grądach, używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 26.01.2017 r., oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie wystąpiły

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

- Stan funduszu jednostki na początek roku obrotowego wynosił 1 592,78 zł., stan funduszu jednostki na koniec roku obrotowego 2022 wynosi 1 592,78 zł.

9) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 4.862,88 zł., został zwiększony o wynik finansowy za 2022 rok w kwocie 108.385,49 zł, oraz zmniejszony o kwotę 92.301,74 zł wynikający z realizacji projektu „Konwersja cyfrowa Domów Kultury” na zakup środków trwałych sfinansowanych ze środków zewnętrznych zakupionych w roku 2022 roku ujętych na koncie 013 pozostałe środki trwałe- umorzone jednorazowo, oraz na koncie 011 środki trwałe- umarżane na podstawie amortyzacji liniowej. Stan funduszu rezerwowego na koniec roku 2022 wynosi 20.946,63 zł. (Fundusz rezerwowy został utworzony na mocy art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności kulturalnej).

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wynik finansowy roku obrotowego 2022 w kwocie 18.687,47 zł. proponuje się przekazać na fundusz rezerwowy jednostki.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia

bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

Nie wystąpiły

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – krótkoterminowe

Nie wystąpiły

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
<i>*długoterminowe</i>				
- Budynek biblioteki - (dotacja, lokale do remontu otrzymane nieodpłatnie)	299.810,00	0,00	0,00	299.810,00
- Budynek KOK - (dotacja na dokumentację projektową na remont i modernizację obiektu)	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00
- Zmywarka z podstawą z dotacji	935,21	0,00	762,67	172,54
Program Narodowego Centrum Kultury - „Konwersja cyfrowa domów Kultury” -środki trwałe	0,00	30.760,00	2 338,00	28.422,00
<i>*krótkoterminowe</i>				
- Dotacja na działalność bieżącą	0,00	469.000,00	469.000,00	0,00
- Biblioteka Narodowa - nowości biblioteczne	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
-Program seniorzy w akcji, projekt „Tamte dziewczyny-wspomnienie w korze sepii”	9.529,23	0,00	9.529,23	0,00
-Program Narodowego Centrum Kultury -	0,00	61.541,74	61.541,74	0,00

„Konwersja cyfrowa domów Kultury”- poz. śr. trwałe				
Razem	366.274,44	566.301,74	548.171,64	384.404,54

15) W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Środki trwałe w budowie z dotacji celowej –355.810,00 A.II.2; B.IV.2

Zmywarka z podstawą – 172,54 A.II.1c; B.IV.2

Środki trwałe zakupione z NCK-„Konwersja cyfrowa domów Kultury” :

-pętla indukcyjna: 14.022,00 A.II.1e; B.IV.2 ; - zestaw komputerowy: 14.400,00 A.II.1c; B.IV.2

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187,2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Nie wystąpiły

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody jednostki za 2022 r. to:

	Źródła przychodów
Otrzymane dotacje na działalność bieżącą, w tym:	518 124,23
- dotacja organizatora jednostki samorządu terytorialnego	469 000,00
- dotacja celowa od organizatora jednostki samorządu terytorialnego	39 595,00
- dotacja Polsko Amerykańskiej Fundacji Wolności	9 529,23
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	64 405,26
- przychody z wynajmu	20 473,24
- przychody z wykonanych usług	43 932,02
Przychody ze sprzedaży materiałów	7 650,09
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	76 396,14
- inne przychody operacyjne	6118,73
- zbiory biblioteczne	5 000,00
- darowizny	635,00
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	64642,41
Przychody finansowe	0,00
Ogółem przychody jednostki	668 917,97

Jednostka nie dokonuje sprzedaży poza terytorium kraju.

2) Rachunek zysków i strat zawiera dane o kosztach rodzajowych.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nie wystąpiły

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie wystąpiły

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nie wystąpiły

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto,
W załączniku do bilansu

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Nie wystąpiły

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie wystąpiły

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie wystąpiły

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

11) Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

3.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

4.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

5.

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 roku wynosił:

- 8 osób (6,50 etatów) w tym 7 kobiet i 1 mężczyzn.
- przeciętne zatrudnienie za 2022 rok – 6,50 et.
- 2 osoba na stanowisku robotniczym i 6 na stanowisku umysłowym.

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla

każdego z tych organów
Nie dotyczy

- 6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

Nie dotyczy

6.

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły

7.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy

8.

Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9.

Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy

10.

Pozostałe informacje i objaśnienia

Nie wystąpiły

Knyszyn, dnia 30.03.2023 r.

