

ZARZĄDZENIE NR 716/2023
BURMISTRZA MASZEWA

z dnia 30 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2022 r. samorządowych instytucji kultury
Gminy Maszewo

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r.poz. 40) ,art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe za 2022 r. następujących instytucji kultury Gminy Maszewo:

- 1) Miejskiej Biblioteki Publicznej w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Ośrodka Kultury i Sportu w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Maszewo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

Mesmo 30.03.2023

DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Maszewie
Korzeniak
Pocztowa
Wiesława Karwowska

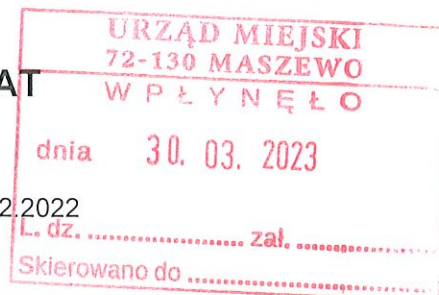
Wzrost: 170 cm
Ciężar ciała: 70 kg
Ciężar ciała w % wzrostu: 47,1
Ciężar ciała w % wzrostu: 47,1

Wzrost: 170 cm
Ciężar ciała: 70 kg
Ciężar ciała w % wzrostu: 47,1
Ciężar ciała w % wzrostu: 47,1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sprawozdanie za okres 01.01.2022 do 31.12.2022



Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31-12-2021	Wartość na dzień 31-12-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 020,00	104 020,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	104 020,00	104 020,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	107 789,50	104 020,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	4 992,33	3 223,09
III	Usługi obce	21 258,25	17 036,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	55 203,78	58 696,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 335,14	24 802,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		261,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 769,50	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 769,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 769,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-0,50	0,00
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-0,50	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-0,50	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-0,50	0,00

30.03.2023 *[Podpis]*
(data i podpis osoby sporządzającej RZiS)

DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
30.03.2023 *[Podpis]* w Maszewie
(data i podpis kierownika jednostki)

SZKOLNA 1, 72-130 MASZEWO
Tel.: 914187753, NIP: 859-000-93-76
BS GOLENIÓW O/MASZEWO,
34 9375 1054 6804 7861 2000 0020

URZĄD MIEJSKI
72-130 MASZEWO
WPŁYNĘŁ

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 716/2023

Burmistrza Maszewa

z dnia 30 marca 2023 r.

e-mail: okis@hot.pl, tel. 91 4187753

dnia 29. 03. 2023

BURMISTRZ

mgr Paweł Pieski
30.03.2023L. dz. 2467
Skierowano do p. M. Miśko

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	8590009376		
Nazwa firmy	OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MASZEWIE		
Siedziba			
Województwo zachodniopomorskie	Powiat goleniowski		
Gmina Maszewo	Miejscowość MASZEWO		
Adres			
Kod kraju PL	Województwo zachodniopomorskie	Powiat goleniowski	Gmina Maszewo
Ulica SZKOLNA	Nr domu 1	Nr lokalu	
Miejscowość MASZEWO	Kod pocztowy 72-130	Poczta MASZEWO	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2022
		Data do	31.12.2022
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych			
Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).			
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości		TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Środki trwale kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 3.500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.			
Śkładniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.			
Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.			
Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej.			
Wartości wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.			
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.			
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.			
Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.			
Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.			
ustalenia wyniku finansowego			
W celu prawidłowego ustalania dochodu w planie kont jednostki zostały wyróżnione konta analityczne oraz syntetyczne grupujące koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym z jednej strony oraz grupujące przychody, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne niestanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania z drugiej strony.			
Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych, wyniku z operacji nadzwyczajnych.			
Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wyników.			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
W Ośrodku Kultury i Sportu w Maszewie sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, bilans dla jednostek małych oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego.			
pozostałe			
Sprawozdanie finansowe corocznie składane jest w Urzędzie Miasta i Gminy Maszewo.			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szenborn-Czarycka

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej

OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MASZEWIE
SZKOLNA 1, 72-130 MASZEWO
Tel.: 914187753, NIP: 859-000-93-76
BS GOLENIÓW O/MASZEWO,
34 9375 1054 6804 7861 2000 0020

OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w MASZEWIE
ul. Szkolna 1a, 72-130 Maszewo
NIP 8590009376, REG. 000287421
e-mail: okis@hot.pl, tel. 91 4187753

Bilans wersja uproszczona dla małych jednostek

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
AKTYWA	233 393,12	211 788,83
A. Aktywa trwałe	222 576,93	189 646,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	222 576,93	189 646,49
- środki trwałe	222 576,93	189 646,49
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nieruchomości	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 816,19	22 142,34
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	1 632,76	408,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	946,00	408,00
- do 12 miesięcy	946,00	408,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	9 183,43	21 734,34
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	9 183,43	21 734,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 183,43	21 734,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	233 393,12	211 788,83
PASYWA	233 393,12	211 788,83
A. Kapitał (fundusz) własny	208 038,17	191 913,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	244 579,83	208 038,17
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	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-36 541,66	-16 124,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 354,95	19 874,86
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 498,65	2 198,88
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 498,65	2 198,88
- do 12 miesięcy	3 498,65	2 198,88
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 856,30	17 675,98
Pasywa razem	233 393,12	211 788,83

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szenborn-Czarycka



DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel



Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 032 665,50	1 184 119,22
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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
B. Koszty działalności operacyjnej	1 072 099,60	1 206 248,45
I. Amortyzacja	42 689,44	32 930,44
II. Zużycie materiałów i energii	197 247,90	164 001,48
III. Usługi obce	89 691,00	145 151,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 846,10	11 757,86
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	602 596,39	699 332,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 550,73	147 816,95
VII. Podróże służbowe	831,04	942,01
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 647,00	4 316,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-39 434,10	-22 129,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 905,30	6 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	5 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 905,30	1 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	36,25	0,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	36,25	0,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-36 565,05	-16 129,29
G. Przychody finansowe	23,51	8,75
- 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:	23,51	8,75
- 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	0,12	3,66
I. Odsetki, w tym:	0,00	3,66
- 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	0,12	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-36 541,66	-16 124,20
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-36 541,66	-16 124,20

OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w MASZEWIE
ul. Szkolna 1a, 72-130 Maszewo
NIP 8590009376, REG. 000287421
e-mail: okis@hot.pl, tel. 91 4187753

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szenborn-Czarycka

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel

