

**Zarządzenie nr 0050.75.2023**

**Wójta Gminy Bliżyn**

**z dnia 22 maja 2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.**

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

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2022 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 296.998,27 zł i wykazującego stratę w wysokości 43.156,64 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2022 rok

stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**WÓJT**  
*Mariusz Walochnia*

### Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2022 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm).

Bilans jednostki instytucji kultury na dzień 31.12.2022 r. po stronie aktywów i pasywów wynosi 296.998,27zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 16.495,26 zł oraz zwiększeniu w związku z nabyciem kamery i aparatów fotograficznych za kwotę 36.900zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2022r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w łącznej kwocie 33.222,96 zł, co potwierdza sprawozdanie RB-N. W stosunku do roku ubiegłego stan środków uległ zmniejszeniu w związku z tym, że na koniec roku ubiegłego na rachunku znajdowały się środki dotyczące realizowanego projektu, który został zakończony.

Po dokonaniu przebiegowań rocznych 2022 roku i zamknięciu ksiąg rachunkowych wykazano stratę w wysokości 43.156,64 zł, w roku ubiegłym wykazano zysk w wysokości 60.811,04zł.

Jednostka na dzień 31 grudnia 2022 roku posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.616,08 zł z tytułu wystawionego rachunku dotyczącego roku 2022, należności jednostka nie posiadała. Kapitał podstawowy na dzień bilansowy zwiększył się o zysk z roku ubiegłego i wynosi 337.538,83 zł, kapitał własny zmniejszył się o kwotę straty z roku 2022 i wynosi na koniec roku 294.382,19 zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika, iż przychody netto w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 4.771,50 zł i wyniosły 24.020 zł, są to m.inn. przychody z wynajmu sali, od sponsorów, za zajęcia w GOK, z Biblioteki Narodowej na zakup książek. Przychody finansowe tj. przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 30,74zł i były niższe w stosunku do roku ubiegłego o 3,10zł. Instytucja kultury otrzymała na rok 2022 dotację podmiotową z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 47.831 zł i stanowiła ona 602.831 zł, otrzymała również dotację celową w wysokości 7.169zł na zakup miksera cyfrowego. Koszty działalności operacyjnej stanowiły kwotę 677.195,08 zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 12,30 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji do gminy.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 710.339,53 zł zostały sfinansowane

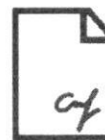
z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 602.830,59zł, z dotacji celowej 7.169zł, z dochodów własnych w wysokości 11.292,94zł, z dotacji z Biblioteki Narodowej w kwocie 3.000 zł oraz z realizowanego projektu 86.047 zł. .

Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2022 w kwocie 0,41zł i złożyła stosowne rozliczenie dotacji obrazujące cele wydatkowania środków. Dotacja została rozliczona.

Biorąc powyższe pod uwagę postanawia się zatwierdzić przedłożone sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

WOJT  
Mariusz Wiliachnia





PODPIS ZAUFANY  
DANUTA JANINA  
PELA  
25.04.2023 12:29:55 GMT+2  
Dokument podpisany elektronicznie  
z użyciem...

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

### bilansu i rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie

za 2022 r.

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Broel-Platerów 4 został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późniejszymi zmianami .

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2022 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

#### II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2022 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego

- materiałów według cen zakupu

-środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej

- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

#### III. Dane finansowe

W 2022 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał :

- z budżetu gminy dotacje podmiotową na zadania statutowe instytucji kultury

w wysokości **602 831,00 zł.**

- dotację celową **7 169,00 zł.**

- środki z Biblioteki Narodowej w wysokości **3 000,00 zł**

- środki z dochodów własnych **21 050,74 zł.**

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

### 1. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów recytatorskie i artystyczne,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i do dezynfekcji, artykułów gospodarczych
  - zakup artykułów spożywczych
  - opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie
- zakupiono dwa aparaty fotograficzne na zajęcia z dziećmi

### 2. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne ( abonament telefoniczny i internet w GOK i Biblioteki),
- usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:  
Dnia Dziecka, Widowiska "Noc świętojańska",  
Studio Dobrego Smaku, koncertu kolęd i pastorałek, ferii dla dzieci,
- opłaty dla instruktorów prowadzących :  
zespół Sorbin, Kuźniczanki, Sobótka, zajęcia rytmiczne, informatyk.

### 3. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe

### 4. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy,  
świadczenia urlopowe

### 5. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych , zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, składki LZS, .

Ogółem wydatki w 2022. wynoszą 710 339,53 zł.

- |                          |                |
|--------------------------|----------------|
| - z dotacji podmiotowej  | 602 830,59 zł. |
| - z dotacji celowej      | 7 169,00 zł    |
| - z dochodów własnych    | 11 292,94 zł.. |
| - z Biblioteki Narodowej | 3 000,00 zł.   |
| - z Projektu             | 86 047,00 zł   |

Z projektu zakupiono sprzęt audio-video dwie kamery, aparat fotograficzny i oprzyrządowanie do nagrywania, opłacono szkolenie dla pracowników obsługujących sprzęt

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym bieżący	32 349,79 zł.
środki pieniężne w kasie	873,17 zł.

-

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2022 r. zatrudnionych było 8 osób  
w przeliczeniu na pełne etaty 6,5  
w GOK pracuje 6 osób - 4,5 etaty  
w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości:

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawieni obrotów i sald

-

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w formie ustrukturyzowanej szefowi KAS

- w ciągu 10 dni po zatwierdzeniu przez Wójta.

Kopia jest zgodna z dokumentem  
elektronicznym podpisanym bezpiecznym  
podpisem elektronicznym

w dn. 26.04.2023r. przez Katarzynę Skanus  
Danuta Pels

PODINSPIERATOR  
ds. Administracyjno-Socjalnych  
i Punktu Podajczego  
Anna Rokita-Cel

*FMS*

Wpłynęło dn. **17 MAR 2023**  
 Liczba dz. **1811**  
 Liczba zał.

(pieczęć jednostki)

**BILANS** JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY  
 sporządzony na dzień: 31 grudnia 2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022			31.12.2021	31.12.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	243.370,57	263.775,31	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	337.538,83	294.382,19
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	276.727,79	337.538,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	243.370,57	263.775,31	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	243.370,57	263.775,31	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	60.811,04	(43.156,64)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	232.262,44	219.775,98	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11.108,13	43.999,33	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	15.355,79	2.616,08
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	15.355,79	2.616,08
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	15.355,79	2.616,08
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	109.524,05	33.222,96	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15.355,79	2.616,08
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15.355,79	2.616,08
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00					
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	109.524,05	33.222,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	109.524,05	33.222,96				
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	109.524,05	33.222,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109.524,05	33.222,96				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	352.894,62	296.998,27		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	352.894,62	296.998,27

Sporządzono dnia 15.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Pera

Danuta Pera

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bliżynie  
Katarzyna Skarus

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



FMB

Wpłynęło dn. 17 MAR 2023  
 Liczba dz. 1812  
 Liczba zał.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2022 rok

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2021	31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	× 19.248,50	24.020,00
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	606.244,59	677.195,08
I	Amortyzacja	× 14.035,26	16.495,26
II	Zużycie materiałów i energii	× 61.027,46	106.635,02
III	Usługi obce	× 69.283,73	78.978,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	× 376.736,71	390.985,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	× 78.640,75	79.542,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	× 6.520,68	4.558,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	× (586.996,09)	(653.175,08)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	× 647.800,00	610.000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	× 647.800,00	× 610.000,00
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	× 26,71	12,30
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	× 26,71	12,30
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	× 60.777,20	(43.187,38)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	× 33,84	30,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	> 33,84	30,74
	– od jednostek powiązanych	> 33,84	30,74
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	× 60.811,04	× (43.156,64)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	× 60.811,04	(43.156,64)
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	× 60.811,04	(43.156,64)

Sporządzono dnia 15.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Pela

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Bliżynie

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)