

29-03-2023

RACHUNEK ZYSKU I STRAT

GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH  
REGON: 050346774

URZĄD GMINY W BOĆKACH  
Flora Sal. ....  
znak.....

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022  
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	początek roku	koniec roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0	299566,54
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
A I. 1. dotacje podmiotowe z budżetu		299566,54
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	390446,58	324905,88
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	115228,85	51662,52
III. Usługi obce	47580,64	52588,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	187860,93	180487,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33669,31	34305,76
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6106,85	5861,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-390446,58	-25339,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	392837,32	80086,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	336847,86	64960,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	55989,46	15125,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	264055,69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		264055,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2390,74	-209308,91
G. Przychody finansowe	27	199029
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	27	199029

H. Koszty finansowe	0	0
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)	2417,74	-10279,91
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2417,74	-10279,91

Boćki, 28.03.2023

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Boćkach  
*mgr Mateusz Sochaczewski*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Marek Krzycki*

BILANS  
sporządzony na dzień 31.12.2022

GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH  
REGON: 050346774

URZĄD GMINY W BOĆKACH

Aktywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2022	Pasywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2022
A. Aktywa trwałe	0,00	191 038,02	A. Kapitał (fundusz) własny	6 000,00	186 853,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 582,26	197 133,37
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			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	191 038,02	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	0,00	191 038,02	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		178 868,41	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny		12 169,61	VI. Zysk (strata) netto	2 417,74	-10 279,91
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	203 279,91
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		



- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	203 279,91
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	203 279,91
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	4 279,91
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		4 279,91
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		199 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>199 095,35</b>	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	199 095,35	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		

- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	199 095,35			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		199 095,35			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 000,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 000,00	0,00			
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	6 000,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 000,00	0,00			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>AKTYWA razem</b>	<b>6 000,00</b>	<b>390 133,37</b>	<b>PASYWA razem</b>	<b>6 000,00</b>	<b>390 133,37</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Marek Krzycki*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bockach

*mgr Mateusz Sacharzewski*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 194 ze zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 ).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmińszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GOK posiada zobowiązanie krótkoterminowe – pożyczka na „Utworzenie lokalnego muzeum rodu Sapiehów” z Gminy Boćki
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.



4. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 231.558,89 zł.
5. Umożenie środków trwałych na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 40.520,87 zł.
6. Stan pozostałych środków trwałych wynosi; 363 059,03 zł. i wartość niematerialnych i prawnych wynosi; 999,00 zł. – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2022.
7. GOK posiadał zobowiązania za 2022 rok na kwotę: 4.279,91 zł.
8. GOK osiągnął stratę w kwocie - 10.279,91 zł.
9. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
10. W GOK było zatrudnionych pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 3,086 etatu ( w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022.

Tabela Nr 1

#### ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków na początek okresu sprawozdawczego</i>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>PRZYCHODY</b>	<b>589.500,00</b>	<b>578.681,66</b>	<b>98,16</b>
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	300.000,00	299.566,54	99,86
• pożyczka „Utworzenie lokalnego muzeum rodu Sapienhów” Gmina Boćki	199.000,00	199.000,00	100,00
• dotacja celowa z przeznaczeniem na wkład własny do projektu „Utworzenie lokalnego muzeum rodu Sapienhów”	65.000,00	64.960,34	99,94
• pozostałe przychody	25.500,00	15.154,78	59,43
<b>KOSZTY</b>	<b>595.500,00</b>	<b>588.961,57</b>	<b>98,90</b>
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	57.604,00	51.662,52	89,69
• usługi obce	53.000,00	52.588,49	99,22
• wynagrodzenia	180.500,00	180.487,47	99,99
• świadczenia na rzecz pracowników	34.400,00	34.305,76	99,73
• pozostałe koszty	5.900,00	5.861,64	99,35
• koszty majątkowe	264.096,00	264.055,69	99,98
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Marek Krzycki*

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Boćkach

*mgr Mateusz Bacharzewski*