

**ZARZĄDZENIE NR OrOB.0050.40.2023**

**WÓJTA GMINY Żytno**

z dnia 8 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury –  
Gminny Ośrodek Kultury w Żytnie za rok 2022**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 t. j.), art. 218 i 251 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 t. j., zmiany poz.1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412 i 658) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194 t. j., zm. Dz. U. z 2021 poz. 2020) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury  
- Gminnego Ośrodka Kultury w Żytnie za 2022 rok przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na 31 grudnia 2022 r.,
- 3) Informacja dodatkowa na dzień 31 grudnia 2022 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



**WOJT**  
*mgr inż. Mirosław Ociepa*

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr Anna Czerkiewska*

**Gminny Ośrodek Kultury  
w Żytnie**

Silnica 77, 97-532 Żytno

(przebieg jednostki) 77-77025

REGON: 150005685 NIP: 7722210880

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022 r. ....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>62 750,75</b>	<b>9 261,78</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 110,18</b>	<b>19 830,66</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>62 750,75</b>	<b>9 261,78</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>19 830,66</b>	<b>22 950,79</b>
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>	<b>62 750,75</b>	<b>9 261,78</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	62 750,75	9 261,78				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 11 720,48</b>	<b>- 3 120,13</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	62 750,75	9 261,78	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 615,96</b>	
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- 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			d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 615,96</b>	
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	<b>3 615,96</b>	
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 044,39</b>	<b>10 568,88</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		<b>6 971,60</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	4 640,00	6 971,60	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 057,58</b>	<b>1 804,04</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>59 069,00</b>	
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 853,04	1 804,04	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	204,54					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 346,81</b>	<b>1 793,24</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 346,81	1 793,24				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– 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>	<b>70 795,14</b>	<b>19 830,66</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>70 795,14</b>	<b>19 830,66</b>

**INSPEKTOR**

Sk. Inicjatywa i edwin  
Anna Kowalczyk  
Int. Anna Kowalczyk

2003.2003

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**

Gminnego Ośrodka Kultury w Żytnie

Zdzisława Wajzyńska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Kultury W Żytnie  150005685 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31.12. 2022 r.</b>	Adresat .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	391 728,77	502 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	394 848,9	654 069,84	
I. Amortyzacja	5 580,03	5 580,03	
II. Zużycie materiałów i energii	60 713,90	90 506,95	
III. Usługi obce	43 382,13	245 165,80	
IV. Podatki i opłaty	9 902,00	10 917,00	
V. Wynagrodzenia	224 072,62	242 379,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	40 759,51	55 293,51	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 438,71	4 227,28	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	- 3 120,13	- 152 069,84	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		140 349,36	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		136 800,00	
III. Inne przychody operacyjne		3 549,36	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	- 3 120,13	- 11 720,48	

**URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU  
DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO**

**A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY**

Ministerstwo Finansów

**B. INFORMACJA O DOKUMENCIE**

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

bd297db74e794eee945567367784373d

Dnia (data, czas):

2023-03-29T09:07:59.553+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

YB+cNul2unwTvFq7087HH50PxFTcmjTPrcmImQPk4=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

q2P+q1JDmr+L3gZ5B1K/DWapGPIOsNkDYjCC3ufyJ20=

Dokument zweryfikowany pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

7722210880

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Dokument został złożony do:

SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Stempel czasu:

MjAyMy0wMy0yOVQwOTowODowNSswMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2023-03-29T09:08:05+02:00

UPO (6.0) | 1/1

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-03-29	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

metód wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego

zastosowano wariant porównawczy rachunku zysków i strat oraz rozliczenie kosztów na kontach zespołu 4.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

zał. nr 1 ustawy o rachunkowości

pozostałe

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Rachunek zysków i strat bilansowy	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	Rachunek zysków i strat porównawczy bilansowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-11 720,48	-3 120,13	-
Zysk (strata) netto (I-J- K)	-11 720,48	-3 120,13	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym