

ZARZĄDZENIE NR 33/2023
BURMISTRZA GONIĄDZA

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu za 2022 rok

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (publicznym (Dz. U. z 2022 r. , poz. 559 z późn. zm.) postanawia się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu za 2022 rok.

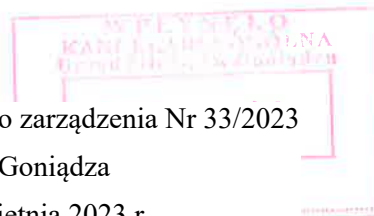
§ 2. Sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok
- 2) Bilans za 2022 rok.
- 3) Rachunek zysków i strat za 2022 rok.
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury za 2022 rok
- 5) Zestawienie zmian w funduszu za 2022 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Burmistrz

mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiewicz



Załącznik do zarządzenia Nr 33/2023

Burmistrza Goniądza

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu

Siedziba: Stary Rynek 23/, 19-110 Goniądz

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7191002544

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022r. są dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r.

o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości w GOK w Goniądzu. Wycena aktywów

i pasywów – zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień 31 grudnia danego roku.

1. Środki trwałe

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł. wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarza się w okresach rocznych, proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stawki amortyzacji dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

2. Pozostałe środki trwałe

Środki trwałe w cenie nabycia wyższej od kwoty 3500 zł. do kwoty 10 000 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Składniki majątkowe w kwocie do 3500 zł. traktowane są jak materiały i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie wyposażenie).

3. Wartości niematerialne i prawne

Nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok o wartości powyżej

10 000 zł. przeznaczone do używania na potrzeby jednostki , w tym autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje. WNIp ujmuje się w księgach w cenie nabycia, a na dzień bilansowy wartość początkową pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne.

4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

5. Zbiory biblioteczne

Zakupione zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

6. Należności długoterminowe

Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami. Na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

7. Zapasy

Materiały przyjmuje się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości i ewidencjonuje na kartotekach magazynowych. Rozchód materiałów z ewidencji wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

8. Należności krótkoterminowe

Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty , czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych.

9. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne, które mają nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności (przedpłata za prenumeratę prasy , ubezpieczenia majątkowe)

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych .

12. Zobowiązania z tytułu dostaw

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 „według ich rodzaju”. Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespole 7 (sprzedaż, dotacje i środki na inwestycje, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe).

Na koniec roku konta zespołu 4 oraz konta zespołu 7 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

Wynik ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” i pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora , ustalony na dzień bilansowy wynik, przeksięgowuje się z konta 860 „Wynik finansowy” na konto 800 „Fundusz instytucji kultury”

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji

W skład sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans,
3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy,
4. Kalkulacja podatku
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE		1 167,66
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 167,66
1. Środki trwałe		1 167,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		910,99
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		256,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	52 529,81	41 369,10
I. Zapasy	16 262,28	11 820,00
1. Materiały	16 262,28	11 820,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 267,53	29 549,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
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	36 267,53	29 549,10
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	52 529,81	42 536,76

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	48 740,65	39 945,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 945,16	29 597,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	8 795,49	10 347,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 789,16	2 591,60
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 789,16	2 334,93
1. Wobec jednostek powiązanych		58,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		58,44

- do 12 miesięcy		58,44
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 600,18	2 089,39
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 588,48	2 089,39
- do 12 miesięcy	3 588,48	2 089,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	11,70	
4. Fundusze specjalne	188,98	187,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe		256,67
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		256,67
- długoterminowe		256,67
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	52 529,81	42 536,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	785 489,25	693 500,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	785 489,25	693 500,00
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	841 761,43	712 482,15
I. Amortyzacja	12 141,66	2 168,80
II. Zużycie materiałów i energii	212 670,80	122 291,21
III. Usługi obce	75 454,95	61 516,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 168,00	10 471,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	432 847,69	425 179,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	93 944,92	85 730,36
- emerytalne	39 258,35	36 796,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 533,41	5 125,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-56 272,18	-18 982,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	64 269,40	29 277,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	64 269,40	29 277,97
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)	7 997,22	10 295,82
G. Przychody finansowe	798,27	52,04
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:	798,27	52,04
- 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)	8 795,49	10 347,86
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 795,49	10 347,86

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	8 795,49	10 347,86
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	785 489,25	693 500,00
Pozostałe	785 489,25	693 500,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	785 489,25	693 500,00
Pozostałe	785 489,25	693 500,00
F. Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	8 795,49	10 347,86
Pozostałe	8 795,49	10 347,86
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Nowicka Katarzyn dnia 2023-03-28

Barbara Kuczyńska dnia 2023.03.28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania

DODATKOWE_INFORMACJE_do_sprawozdania_finansowego_GO.pdf

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GOK W GONIĄDZU
ZA ROK 2022**

C Z E Ś Ć I - B I L A N S

A K T Y W A

A. AKTYWA TRWAŁE: 0,00

I. Wartości niematerialne i prawne - szczegółowy zakres zmian WNiP:

stan początkowy: 3 659,35

amortyzacja : 3 659,35

***stan końcowy:* 0,00**

II. Rzeczowe aktywa trwale - szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

1. Środki trwałe, w tym:

c) Urządzenia techniczne i maszyny : stan początkowy: 17 288,02

amortyzacja: 17 288,02

***stan końcowy:* 0,00**

e) Inne środki trwałe : stan początkowy: 4 400,00

amortyzacja: 4 400,00

***stan końcowy:* 0,00**

B. AKTYWA OBROTOWE: 52 529,81

I. Zapasy : 16 262,28

1. Materiały: 16 262,28,00 w tym:

- olej opałowy - 16 262,28

III. Inwestycje krótkoterminowe - 36 267,53

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe - 36 267,53

c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 36 267,53 ; w tym:

- rachunek podstawowy - 36 078,55

- rachunek socjalny - 188,98

AKTYWA RAZEM (A+B): 52 529,81

P A S Y W A

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY: 48 740,65

I. Kapitał podstawowy: 39 945,16

(Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury, odpowiadający wartości mienia wydzielonego dla instytucji, zg. z art. 29 Ust. o DK)

VI. Zysk netto : 8 795,49

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA: 3 789,16

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: 3 789,16

3. Wobec pozostałych jednostek – 3 600,18

d) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy – 3 588,48 w tym;

- PGE Białystok - 3 588,48

i) inne – 11,70 w tym;

- rozrachunki z pracownikiem za znaczki pocztowe – 11,70

4. Fundusze specjalne – 188,98

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 188,98

PASYWA RAZEM (A+B) 52 529,81

C Z E Ś Ć II - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wypracowany zysk przeznaczony jest na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu.

A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO I ZRÓWNANE Z NIMI: 785 489,25

- od jednostek powiązanych – 785 489,25

dotacje na finansowanie działalności podstawowej w tym:

- dotacja podmiotowa organizatora - Urzędu Miejskiego w Goniądzu – 735 000,00
- dotacja celowa Biblioteki Narodowej - 7 500,00
- środki Projektu NCK „Etno Polska” - 42 989,25

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ: 841 761,43

B.I. Amortyzacja: 12 141,66

B.II. Zużycie materiałów i energii: obejmuje zakup materiałów biurowych, papierniczych, spożywczych, akcesoriów, wyposażenia, środków czystości, oleju opałowego, energii elektrycznej, wody, książek do Biblioteki, nagród, pucharów, materiałów związanych z organizowaniem imprez kulturalnych oraz do bieżącej działalności: 212 670,80

B.III Usługi obce: obejmują usługi remontowe, transportowe, abonament RTV, usługi bankowe, pocztowe, internetowe, telefonii stacjonarnej i komórkowej, ścieki, wywóz nieczystości stałych, akredytację zespołów, usługi związane z organizacją imprez kulturalnych i inne opłaty: 75 454,95

B.IV Podatki i opłaty: obejmują podatek od nieruchomości: 11 168,00

B.V. Wynagrodzenia: obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników oraz umowy zlecenia i o dzieło: 432 847,69

B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników: obejmują ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, usługi zdrowotne, szkolenia pracowników: 93 944,92 (w tym ubezpiecz. emerytalne- 39 258,35)

B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe: obejmują ubezpieczenia majątkowe, podróże służbowe, ryczałt za samochód: 3 533,41

C. <u>STRATA Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ:</u>	<u>-56 272,18</u>
<i>Różnica pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej, a kosztami działalności operacyjnej: - <u>56 272,18</u></i>	
D. <u>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE:</u>	<u>64 269,40</u>
<i>D.IV. Inne przychody operacyjne: <u>64 269,40 zł.</u>, w tym:</i>	
<i>- wynajem sali, akredytacje konkursów piosenki, warsztaty -7 620,00</i>	
<i>- refundacja kosztów utrzymania i funkcjonowania Świetlicy Środowiskowej "Azyl" i Klubu Abstynenta – 30 107,43</i>	
<i>- darowizny książek i inne przychody - 26 541, 97</i>	
<i>(w tym: otrzymane nieodpłatnie laptopy 10 974,00; dodatek do źródeł ciepła 14 585,30)</i>	
F. <u>ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:</u>	<u>7 997,22</u>
<i>Wynik działalności operacyjnej jest różnicą między przychodami ze sprzedaży wszystkich produktów, towarów, materiałów jak i usług, a poniesionymi kosztami sprzedaży tychże właśnie produktów, towarów, materiałów oraz usług</i>	
G. <u>PRZYCHODY FINANSOWE:</u>	<u>798,27</u>
<i>II. <u>Odsetki:</u> <u>798,27</u></i>	
<i>- kapitalizacja odsetek bankowych - 798,27</i>	
I. <u>ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ:</u>	<u>8 795,49</u>
K. <u>ZYSK BRUTTO:</u>	<u>8 795,49</u>
M. <u>ZYSK NETTO:</u>	<u>8 795,49</u>

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU (informacyjnie)

Zestawienie zmian w Funduszu jednostki dostarcza informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

I. <u>Fundusz jednostki na początek roku (BO)</u>	<u>29 597,30</u>
III. <u>Zwiększenia funduszu:</u>	<u>10 347,86</u>
<i>1. Zysk bilansowy za rok ubiegły: 10 347,86 (przebiegowanie zysku za 2021r. pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego)</i>	
IV. <u>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</u>	<u>39 945,16</u>
<i>(fundusz na początek roku, powiększony o zysk za rok ubiegły)</i>	
V. <u>Wynik finansowy netto za rok bieżący</u>	<u>39 945,16</u>
<i>Zysk netto: 39 945,16</i>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BKmy
mgr Barbara Kudzyńska

Gminny Ośrodek Kultury
w Goniądzu
19-110 Goniadz, ul. Świat Rynek 23
tel./fax 05 7311 00 21
NIP 7191002544, REG 000287217

DYREKTOR
[Signature]
mgr inż. Katarzyna Nowicka

