

**UCHWAŁA NR XLVII/430/2023
RADY GMINY RYCZYWÓŁ**

z dnia 21 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.
o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 53 ust. 1 ustawy
z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Rada Gminy Ryczywół uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILAN

sporządzony na dzień:

31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	298 589,26	285 477,67	A	Kapitał (fundusz) własny	266 910,56	279 108,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	245 692,91	255 603,47
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	298 589,26	285 477,67	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	298 589,26	285 477,67		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	28 087,05	30 129,81	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	23 505,34	26 328,40
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	245 437,30	255 347,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	25 064,91	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 287,69	-2 823,06
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 594,34	36 885,96
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 149,38	6 756,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 915,64	30 517,10		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	497,16	1 623,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 241,17	3 122,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	950,38	3 122,94
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	950,38	3 122,94

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 131,79	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	497,16	1 623,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	159,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	151,99	1 623,00	i)	inne	0,00	
	– do 12 miesięcy	151,99	1 623,00	4	Fundusze specjalne	3 908,21	3 633,21
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	27 444,96	30 129,81
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	299,46	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	45,71	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 444,96	30 129,81
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	27 444,96	30 129,81
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 418,48	28 894,10		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 418,48	28 894,10				
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	6 418,48	28 894,10				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 418,48	28 894,10				
	– 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						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	305 504,90	315 994,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	305 504,90	315 994,77

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gawrońska
 Anna Gawrońska

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Nowicka
 Anna Nowicka

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 497,48	34 294,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 497,48	34 294,40
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	833 067,94	706 993,72
I	Amortyzacja	12 595,41	11 953,30
II	Zużycie materiałów i energii	102 089,02	115 073,57
III	Usługi obce	343 695,88	242 143,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 957,56	1 886,56
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	294 787,67	268 614,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 907,90	61 172,95
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 034,50	6 149,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-784 570,46	-672 699,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	782 282,77	669 876,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	698 707,00	580 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	83 575,77	89 876,30
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)	-2 287,69	-2 823,02
G	Przychody finansowe		
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		
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)	-2 287,69	-2 823,02
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 287,69	-2 823,02

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gawrońska
 Anna Gawrońska

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Nowicka
 Anna Nowicka

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	255 603,47	265 514,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	255 603,47	265 514,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	255 603,47	265 514,07
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-9 910,60	-9 910,60
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9 910,60	9 910,60
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie środka trwałego	9 910,60	9 910,60
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	245 692,87	255 603,47
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	26 328,40	5 263,62
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 823,06	21 064,78
	a) zwiększenie (z tytułu)		21 064,78
	-		21 064,78
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 823,06	
	-	2 823,06	
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	23 505,34	26 328,40
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto		-2 823,02
	a) zysk netto		
	b) strata netto		2 823,02
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	269 198,21	279 108,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
gawrońska
 Anna Gawrońska

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Nowicka
 Anna Nowicka