

Zarządzenie Nr 0050.68.2023

Wójta Gminy Klembów

z dnia 22 czerwca 2023 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam przedłożone sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie za rok 2022, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2022
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2.

Sprawozdania wymienione w § 1 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

/-/ Rafał Mathiak
Wójt Gminy Klembów

Jednostka: GOK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie ul. Strażacka 8 05-205 Klembów	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON 141624205		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 016 750,97	994 469,57	A. Fundusze	1 021 205,96	1 018 029,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 060 228,90	1 043 066,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 016 750,97	994 469,57	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-39 022,94	-25 036,68
1. Środki trwałe	1 016 750,97	994 469,57	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-39 022,94	-25 036,68
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	997 109,78	956 195,38	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 305,33	1 740,76	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	17 335,86	36 533,43	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 361,33	10 318,19
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 361,33	10 318,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 596,68	7 689,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	700,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 816,32	33 878,15	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 764,65	1 929,19
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 764,65	1 929,19
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	17 391,62			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	17 391,62			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 816,32	16 486,53			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 816,32	16 486,53			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 025 567,29	1 028 347,72	Suma pasywów	1 025 567,29	1 028 347,72

Elektronicznie
podpisany przez
Główny księgowy
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.31
22:12:05 +02'00'

2023.03.31
.....
rok, miesiąc, dzień

Elektronicznie podpisany
przez KATARZYNA...
Kierownik jednostki
MOCARSKA
Data: 2023.03.31 22:13:59
+02'00'

Jednostka: GOK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie ul. Strażacka 8 05-205 Klembów	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON 141624205		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	726 770,95	922 915,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	726 770,95	922 915,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	773 424,14	948 674,95
I. Amortyzacja	44 141,65	44 141,65
II. Zużycie materiałów i energii	138 103,85	121 490,30
III. Usługi obce	165 088,90	326 763,79
IV. Podatki i opłaty	0,00	1 270,00
V. Wynagrodzenia	352 681,29	366 726,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	67 266,87	76 293,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 141,58	8 489,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	3 500,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-46 653,19	-25 759,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 429,00	65,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	7 429,00	65,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-39 224,19	-25 694,49
G. Przychody finansowe	201,25	657,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	201,25	657,81
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-39 022,94	-25 036,68
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-39 022,94	-25 036,68

Barbara
Wojtczak

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.31
22:12:34 +02'00'

Główny księgowy

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA
MOCARSKA

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2023.03.31
17:32:58 +02'00'

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie

Adres siedziby : 05-205 Klembów ul. Strażacka 8

Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie został powołany Uchwałą Rady Gminy Klembów Nr XXIII/162/08 z dnia 29.05.2008 r. i został wpisany do rejestru instytucji kultury Nr 2/08, prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Klembów.

Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie od 01.03.2009 r. jest Pani Iwona Świeboda, wyłoniona w drodze konkursu i zatrudniona na umowę o pracę, która reprezentuje jednostkę na zewnątrz i odpowiada za całokształt działalności.

Działalność w oparciu o Statut Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie prowadzona jest od 01.11.2008 r.

Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieje okoliczność wskazująca na zagrożenie kontynuowania działalności. Środki trwałe przyjmowane są według dokumentu zakupu i amortyzowane według klasyfikacji środków trwałych.

Wynik finansowy i rachunek zysków i strat jest ustalany w złotych i groszach według metody porównawczej.

Dane uzupełniające do bilansu za 2022 rok

Informacja dotycząca działu AKTYWA: 1 028 347,72

Na aktywa trwałe Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie składają się:

- wartość netto budynków i budowli oraz innych środków trwałych	994 469,57
/po uwzględnieniu umorzeń/	
- środki na rachunku bankowym ZFŚS	1 929,19
- środki na rachunku bankowym	14 557,34
- należności z tytułu dostaw i usług	17 391,62

Informacja dotycząca działu PASYWA: 1 028 347,72

- fundusz jednostki	1 043 066,21
- wynik finansowy netto/+ zysk/-strata/	-25 036,68

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 689,00
- kaucja	700,00
- fundusz ZFSŚ	1 929,19

Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów

Dochody jednostki ewidencjonowane są na kontach zespołu „7” a koszty na kontach zespołu „4”. Na koniec okresu sprawozdawczego dochody z konta zespołu „7” i koszty z konta zespołu „4” przeksięgowywane są na konto 860 wynik finansowy.

Przychody na działalność statutową :	923 638,27
- otrzymana dotacja od organizatora/Gmina Klembów/	699 700,00
- dotacja „Roszczep pasji”	13 000,00
- dochody własne uzyskane z działalności statutowej	210 215,46
- dopisane odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym przeznaczonych na działalność statutową	657,81
- przychody z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych	65,00

Koszty działalności statutowej :	948 674,95
-amortyzacja	44 141,65
-zużycie materiałów i energii	121 490,30
-usługi obce	326 763,79
-podatki i opłaty	1 270,00
-wynagrodzenia	366 726,10
-ubezpieczenia i inne świadczenia	76 293,50
- pozostałe koszty rodzajowe	8 489,61
- inne świadczenia	3 500,00

Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

1. Zobowiązania niewymagalne związane z działalnością statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie na dzień bilansowy 31.12.2021 r. wobec dostawców wynoszą: **7 689,00 zł.**

2. Wynik finansowy netto/strata/ w kwocie – **25 036,68 zł** zostanie przeksięgowany na Fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie.

**Barbara
Wojtczak**

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.31
22:09:39 +02'00'

**KATARZYNA
A
MOCARSKA**

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2023.03.31
22:14:49 +02'00'

inny Ośrodek Kultury w Klemie
 5-205 Klemie, ul. Strzacka 8
 wiat wotomistatabelażowate
 tel: 29 741 03 50
 1251512726, REGON 141624205

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
 stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

	Grupa (zgodnie z KST)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	1 487 135,40	0,00	0,00	1 487 135,40
	2	83 022,34	0,00	0,00	83 022,34
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	5 645,70	0,00	0,00	5 645,70
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8	26 626,81	21 860,25	0,00	48 487,06
	x	1 602 430,25	21 860,25	0,00	1 624 290,50
Wartości niematerialnych i prawnych	X	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
	x	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
Pozostałe środki trwałe	x	260 539,85	38 026,45	9 331,76	289 234,54
	x	260 539,85	38 026,45	9 331,76	289 234,54
Ogółem	X	1 864 216,92	59 886,70	9 331,76	1 914 771,86

KATARZYŃ
 A
 MOCARSKA

Elektronicznie
 podpisany przez
 KATARZYŃ
 MOCARSKA
 Data: 2023.03.31
 22:15:10 +02'00'

Barbara
 Wojtczak

Elektronicznie
 podpisany przez
 Barbara Wojtczak
 Data: 2023.03.31
 22:10:11 +02'00'

Ośrodek Kultury w Klempnie
65 Klembów, ul. Stróżacka 8
wojewódzki, woj. mazowieckie
tel: 29 741 03 50
51512725, REGON 141624205

Tabela 2

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Umożnienie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

	Grupa (zgodnie z KST)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Umożnienie środków trwałych	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	532 060,00	37 178,39	0,00	569 238,39
	2	40 987,96	3 736,01	0,00	44 723,97
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	3 340,37	564,57	0,00	3 904,94
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8	9 290,95	2 662,68	0,00	11 953,63
	x	585 679,28	44 141,65	0,00	629 820,93
Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych	X	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
Razem	x	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
Umożnienie pozostałych środków trwałych	x	260 539,85	38 026,45	9 331,76	289 234,54
Razem	x	260 539,85	38 026,45	9 331,76	289 234,54
Ogółem	X	847 465,95	82 168,10	9 331,76	920 302,29

KATARZYŃA
A
MOCARSKA

Elektronicznie podpisany przez
KATARZYŃA MOCARSKA
Data: 2023.03.31 22:15:30 +02'00'

Barbara
Wojtczak

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.31
22:10:36 +02'00'

Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie
05-205 Klembów, ul. Strażacka 8
powiat wołomiński, woj. mazowieckie
tel: 29 741 17 17
NIP 1251512726, REGON 141624205

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenia zasadnicze	257 197,29
2	dodatki do wynagrodzeń (stażowe, premie, funkcyjne, specjalne)	58 765,81
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	0,00
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	7 000,00
5	ekwiwalent za urlop	0,00
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	25 200,00
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskane od pracodawcy	0,00
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	0,00
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	0,00
10	pokrycie opłaty za studia	0,00
11	inne	0,00
Ogółem		348 163,10

Barbara
Wojtczak

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Wojtczak
Data: 2023.03.31
22:11:02 +02'00'

KATARZYN
A
MOCARSKA

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2023.03.31
22:15:57 +02'00'

Załącznik nr 1

Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
 w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
 finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami – wyłączenia do bilansu

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Klembów, dnia 31.03.2023

Sporządził.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Barbara Wojteczak

DYREKTOR
 CUW w Klembowie
 Katarzyna Mocarska

Załącznik nr 2

Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami - wyłączenia do rachunku
zysków i strat**

**Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Ma
Przychody**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Wn Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Klembów, dnia 31.03.2023

Sporządził.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Wojteczak

DYREKTOR
CUW w Klembowie
Katarzyna Mocarska

Załącznik nr 3

Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Zmniejszenie funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zwiększenie funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Klembów, dnia 31.03.2023

Sporządził.....
Barbara Wólczak

DYREKTOR
CUW w Klembowie
Katarzyna Łucarska