

Zarządzenie Nr 0050.56.2023  
Wójta Gminy Pilchowice  
z dnia 4 maja 2023 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2022 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA  
Maciej Gogula

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	poz.	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>63 165,69</b>	<b>72 623,02</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>19 165,48</b>	<b>17 485,56</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>17 485,56</b>	<b>54,57</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>63 165,69</b>	<b>72 623,02</b>	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 679,92</b>	<b>17 430,99</b>
1.	Środki trwałe	63 165,69	72 623,02	<b>VII</b>	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101 862,21</b>	<b>82 334,42</b>
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	54 346,23	62 654,80	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	8 819,46	9 968,22	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>57 862,00</b>	<b>27 196,96</b>	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>7 229,89</b>	<b>2 303,52</b>	2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1.	Materiały	5 909,89	1 780,02	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Towary	1 320,00	523,50	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 294,62</b>	<b>4 089,23</b>	e)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>17 780,69</b>	<b>4 360,90</b>

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 294,62	4 089,23	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	9 294,62	4 089,23	3.	Wobec pozostałych jednostek	17 780,69	4 360,90
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>41 337,49</b>	<b>20 804,21</b>	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4 371,17	2 214,58
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 337,49	20 804,21	*	do 12 miesięcy	4 371,17	1 939,06
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	275,52
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 337,49	20 804,21	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 234,78	1 646,32
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 337,49	20 804,21	h)	z tytułu wynagrodzeń	7 433,33	0,00
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	i)	inne	741,41	500,00
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>84 081,52</b>	<b>77 973,52</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	84 081,52	77 973,52
				*	długoterminowe	53 775,12	62 719,32
				*	krótkoterminowe	30 306,40	15 254,20
	<b>Aktywa razem</b>	<b>121 027,69</b>	<b>99 819,98</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>121 027,69</b>	<b>99 819,98</b>

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

Sporządził

Wilcza, 31.03.2023 r.

Dyrektor  
Gminnego Centrum Kultury  
w Pielawicach  
Waldemar Pietrzak

Zatwierdził

<b>Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach</b>		<b>Rachunek zysków i strat wariant porównawczy</b>	
		za bieżący rok obrotowy 2022	za poprzedni rok obrotowy 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 618 289,13</b>	<b>1 098 369,81</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	280 266,79	155 865,18
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 podmiotowe organizatora	1 085 000,00	745 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	253 022,34	197 504,63
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 671 814,69</b>	<b>1 099 232,02</b>
I	Amortyzacja	9 457,33	9 720,12
II	Zużycie materiałów i energii	318 869,84	255 350,80
III	Usługi obce	449 767,15	237 053,88
IV	Podatki i opłaty	43 659,48	15 087,17
V	Wynagrodzenia	700 170,62	476 620,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 893,42	93 097,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 996,85	12 301,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-53 525,56</b>	<b>-862,21</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>55 315,66</b>	<b>18 293,20</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	55 315,66	18 293,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>110,18</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	110,18	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 679,92</b>	<b>17 430,99</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 679,92</b>	<b>17 430,99</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 679,92</b>	<b>17 430,99</b>

*Katarzyna Liszczyńska*  
Główna Księgowa

.....  
sporządził

Miejsce, data sporządzenia  
Wilcza, 31.03.2023 r.

.....  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
Waldemar Pietrzak

.....  
zatwierdził

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 r.

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022

1.1. Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach stanowi jednostkę organizacyjną gminy jako samorządowa instytucja kultury posiadającą osobowość prawną.

1.2. Instytucja została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2/2008 oraz posiada Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XI/108/19 z dnia 26 września 2019 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

1.3. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury znajduje się w Wilczy przy ul. Karola Miarki 123.

1.4. Działalność statutowa GOK realizuje się w n/w obiektach:

- Dom Kultury w Wilczy
- Dom Kultury w Żernicy
- sala Damrota 5
- klub w Nieborowicach
- teren rekreacyjny przy ul. Grzonki w Wilczy

1.5. Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzona na podstawie zasad określonych ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.). Ustawa określa działalność kulturalną jako działalność polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej.

1.6. Okres sprawozdawczy: rok obrotowy 01.01.2022 r. -31.12.2022 r.

1.7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

1.8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku

dochodowym od osób prawnych.

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji i ujmuje się w ewidencji wartościowo – ilościowej.
- wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

1.9. Aktywa trwałe przedstawione są w bilansie w wartościach netto.

1.10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z dokładnością dwóch miejsc po przecinku.

1.11. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

## **2. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu za 2022 r.**

2.1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych zawiera załącznik nr 1.

2.2. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wg grup KŚT zawiera załącznik nr 2.

2.3. Środki trwałe w budowie: Nie dotyczy

2.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Nie dotyczy

2.4. Zmiana stanu aktywów netto wartości rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi załącznik nr 3.

2.5. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: Nie dotyczy

2.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku: Nie dotyczy

2.7. Saldo Funduszu Instytucji wg stanu na 31.12.2022r. wynosi 19.165,48

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach nie sporządza zestawienia zmian w kapitale/funduszu własnym.

2.8. Zysk bilansowy w wysokości 1.679,92 zwiększy fundusz rezerwowy instytucji.

2.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Nie dotyczy

2.10. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym

od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera załącznik nr 4

2.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie wystąpiły.

2.12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - załącznik nr 5

2.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 6

2.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie wystąpiły.

### **3. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

3.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – załącznik nr 7

3.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Nie wystąpiły.

3.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki

3.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zawiera nota podatkowa załącznik nr 8

3.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: Nie dotyczy

3.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy

3.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Nie dotyczy

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: Nie dotyczy

5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: Nie dotyczy

6. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:

6.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – załącznik nr 9

6.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych: Nie dotyczy

## 7. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

7.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: Nie wystąpiły.

7.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: Nie dotyczy

7.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: Nie wystąpiły.

7.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: Nie dotyczy.

I. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:

Nie dotyczy

II. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: Nie dotyczy

III. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: Nie dotyczy

IV. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2022 r. w tym informacja dodatkowa, jest sporządzane w stanie niepewności w związku z wojną na Ukrainie.

Sytuacja finansowa w instytucji kultury jest stabilna, jednakże pandemia COVID-19 w tym stan zagrożenia epidemicznego wpłynęła na wiele obszarów działalności samorządowej instytucji kultury. Wzrost inflacji - najbardziej odczuwalny, gwałtowny wzrost cen energii elektrycznej i ciepłej również wpłynął na wzrost kosztów instytucji.

Przewidujemy jednak, że jeżeli nie wystąpią kolejne czynniki wpływające negatywnie na gospodarkę, sytuacja finansowa instytucji kultury będzie się utrzymywała na obecnym poziomie, tak aby w pełni realizować działania statutowe Instytucji Kultury.

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pichowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

## Rozliczenie majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok za 2022 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2022 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2022 r.
		darowizny	dotacje	zakup ze śr.bież.	zakupy dotacja MK	likwidacja, ubytki	sprzedaż	darowizny	inne	
0										
I										
II										
III										0,00
IV	0,00									0,00
V	4 256,15									4 256,15
VI	79 754,25									79 754,25
VII	0,00									0,00
VIII	11 500,00									11 500,00
	0,00									0,00
<b>OGÓŁEM</b>	<b>95 510,40</b>									<b>95 510,40</b>
Pozostałe środki niskocenne	173 341,33		9 993,70							183 335,03
Wartości niemater.i prawne	16 456,20									16 456,20
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>285 307,93</b>	<b>0,00</b>	<b>9 993,70</b>							<b>295 301,63</b>

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

## Załącznik nr 2

## Bilansowe rozliczenie umorzenia majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok za 2022 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2022 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31.12.2022 r.
		amortyzacja bilansowa	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	inne	
I								0,00
II								0,00
III								0,00
IV								0,00
V	3 923,02	333,13						4 256,15
VI	17 432,58	7 975,44						25 408,02
VII								0,00
VIII	1 531,78	1 148,76						2 680,54
<b>Razem:</b>	<b>22 887,38</b>	<b>9 457,33</b>						<b>32 344,71</b>
Pozostałe środki niskocenne	173 341,33							173 341,33
<b>Razem</b>	<b>196 228,71</b>	<b>9 457,33</b>						<b>205 686,04</b>
Wartości niematerialne i prawne	16 456,20							16 456,20
Ogółem umorzenia	235 572,29	9 457,33	0,00		0,00			254 486,95

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

## Załącznik nr 2

## Bilansowe rozliczenie umorzenia majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok za 2022 r.

korekta

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2022 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31.12.2022 r.
		amortyzacja bilansowa	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	inne	
I								0,00
II								0,00
III								0,00
IV								0,00
V	3 923,02	333,13						4 256,15
VI	17 432,58	7 975,44						25 408,02
VII								0,00
VIII	1 531,78	1 148,76						2 680,54
<b>Razem:</b>	<b>22 887,38</b>	<b>9 457,33</b>						<b>32 344,71</b>
Pozostałe środki niskocenne	173 341,33	9 993,70						183 335,03
<b>Razem</b>	<b>196 228,71</b>	<b>19 451,03</b>						<b>215 679,74</b>
Wartości niematerialne i prawne	16 456,20							16 456,20
Ogółem umorzenia	212 684,91	19 451,03	0,00		0,00			232 135,94

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

## Załącznik nr 3

## Zmiana stanu aktywów netto wartości rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2022 r.

L.P.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów netto na 31.12.2021 r.	Stan aktywów netto na 31.12.2022 r.
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	II. Środki trwałe w tym:	72 623,02	63 165,69
a)	Grunty	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	62 654,80	54 346,23
d)	Środki transportu	0,00	0,00
e)	Pozostałe środki trwałe	9 968,22	8 819,46
3.	Środki trwałe w budowie w tym:	0,00	0,00
	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>72 623,02</b>	<b>63 165,69</b>

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Filcowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

**Załącznik nr 4**

Specyfikacja zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe
1.	Kredyty i pożyczki – pożyczka	0,00	0,00
2.	Z tytułu dostaw i usług	0,00	4.371,17
4.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5.234,78
5.	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	7 433,33
6.	Inne	0,00	741,41
	Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe	0,00	17.780,69

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilznowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

**Załącznik nr 5**

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów  
Gminnego Ośrodka Kultury za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	0,00	19.318,00	19.318,00	0,00
a)	ubezpieczenie	0,00	2.861,00	2.861,00	0,00
b)	prenumerata	0,00	624,00	624,00	0,00
c)	podatek od nieruchomości	0,00	15.833,00	15.833,00	0,00

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pławowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów  
Gminnego Ośrodka Kultury za 2022 r.

Lp.	Nazwa	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
1.	Dotacja celowa zakup mobilnego sprzętu nagłośnieniowego	1.999,80	8.998,99
2.	Dotacja celowa UG – środki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego na zakup wyposażenia na potrzeby edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	998,64	5.804,08
3.	Darowizna Fundacji JSW na zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	2.520,00	16.121,36
4.	Środki finansowe Ministra Kultury na „zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice”	3.425,76	22.850,69
5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – przychody powstałe w bieżącym okresie sprawozdawczym odnoszące się do przyszłych okresów sprawozdawczych – wpłata zaliczki na poczet wynajęcia sali w 2023 roku, wpływ darowizny Fundacji JSW odnosząca się do realizacji celów w 2023 roku, wpłata za półkolonie zimowe, oraz nadpłata faktury, o którą będzie pomniejszona zapłata w 2023 roku.	21.362,20	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>30.306,40</b>	<b>53.775,12</b>

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

## Załącznik nr 7

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	155.865,18	280.266,79	0,00	0,00
- usługi kulturalne	73.927,00	150.700,82		
- pozostałe usługi	76.448,18	125.950,97		
- towary i materiały	5.490,00	3.615,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	155.865,18	280.266,79	0,00	0,00

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilznowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

## Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2022 rok

	[z innych źródeł]
<b>A. Zysk brutto/strata brutto</b>	<b>1 679,92</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym</b>	<b>1 346 966,54</b>
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 338 022,34
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	8 944,20
3.	0,00
4.	0,00
<b>C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>0,00</b>
1. Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2. Dodatnia korekta VAT za 2020 rok (art. 12 ust 3c)	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
1. Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art.17 ust. 1 pkt 21)	0,00
2. Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
3. Dodatnia korekta VAT za 2022 ujęta w deklaracji Vat za 01/23	0,00
<b>E. Koszty NKUP trwale różnice</b>	<b>1 347 076,69</b>
1. Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	8 944,20
2. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 338 022,34
3. Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art.16 ust.1 pkt.27)	0,00
4. Odpisy aktualizacyjne zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art.16 ust.1 pkt 27)	0,00
5. Ujemna korekta VAT dot. roku 2022 - zaksięguj. W 2022 poz koszty operacyjne (art.16 ust 1 pkt 46 lit.c)	110,15
<b>F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :</b>	<b>9 226,04</b>
1. Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia (art.16 ust.1 pkt 57)	8 174,74
2. Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń (art.16 ust.1 pkt 57a)	1 051,30
3. PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
<b>G Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :</b>	<b>0,00</b>
1. Wyплаcone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g)	0,00
2. Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>I Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>11 016,11</b>
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	11 016,11
2. Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	0,00
3. Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania [A-B-C+D+E+F-G-H-I]</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)</b>	<b>0,00</b>

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilznowicach  
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska  
Główna Księgowa

## Załącznik nr 9

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2022 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	10	8	2	8
Kadra kierownicza	3	2	1	3
Pracownicy obsługi w tym:	7	6	1	5
Pracownicy fizyczni	2	2	0	2
Pracownicy administracyjno-biurowi	5	4	1	3

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Tuchowicach  
Waldemar Pietrzak

*Katarzyna Liszczyńska*  
Ołówna Księgowa