

**ZARZĄDZENIE NR 555/23**  
**BURMISTRZA MICHAŁOWA**

z dnia 20 kwietnia 2023 r.

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

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 2020. z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295. z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie za 2022 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok, oraz:
  - Bilans na dzień 31.12.2022 r.,
  - Rachunek zysków i strat za 2022 r.,
  - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2022 r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko



GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIEH UL. BIAŁOSTOCKA 11 16-050 MICHAŁOWO		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASywa		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>2 554 404,44</b>	<b>2 471 889,37</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 574 074,71</b>	<b>2 529 100,34</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 402 941,78	2 491 559,64
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 554 404,44</b>	<b>2 471 889,37</b>	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 554 404,44	2 471 889,37	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
a)	grunty	-	-	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle	2 522 149,66	2 455 428,57	VIII	Zysk (strata) netto	171 132,93	37 540,70
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 647,83	12 484,95	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>9 795,31</b>	<b>10 493,13</b>
e)	inne środki trwałe	11 606,95	3 975,85	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
		-	-	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	-	-	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	*	długoterminowe		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	*	krótkoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych	-	-	3.	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	*	długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek	-	-	*	krótkoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1	Nieruchomości	-	-	1.	wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	2.	wobec pozostałych jednostek		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
*	udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	d)	inne		
*	udzielone pożyczki	-	-	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>9 795,31</b>	<b>10 493,13</b>
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.	Wobec pozostałych jednostek		
b)	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
*	- udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	- inne papiery wartościowe	-	-	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 354,00	-
*	udzielone pożyczki	-	-	*	do 12 miesięcy	3 354,00	-
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach	-	-	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
*	udziały lub akcje	-	-	f)	zobowiązania wekslowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
*	udzielone pożyczki	-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	i)	inne	1 405,89	1 905,89
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	3.	Fundusze specjalne	5 035,42	8 587,24
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	-	-	1	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>29 465,58</b>	<b>67 704,10</b>	*	długoterminowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>8 759,19</b>	<b>9 784,69</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Materiały	8 759,19	9 784,69				
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-				
3.	Produkty gotowe	-	-				
4.	Towary	-	-				
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-				
II	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>2 800,00</b>	<b>2 400,00</b>				
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: do 12 miesięcy	-	-				



*	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	2 800,00	2 400,00			
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	-	-			
c)	inne	2 800,00	2 400,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	17 906,39	55 519,41			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 906,39	55 519,41			
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	17 906,39	55 519,41			
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 906,39	55 519,41			
*	inne środki pieniężne	-	-			
*	inne aktywa pieniężne	-	-			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-			
	<b>Suma aktywów</b>	<b>2 583 870,02</b>	<b>2 539 593,47</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 583 870,02</b>	<b>2 539 593,47</b>

Sporządził:

**Anna Jarocka**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*foroch*  
mgr Anna Jarocka

Miejsce, data sporządzenia:

**Michałow, 31.03.2023 r.**

Zatwierdził:

**Paweł Oziabło**

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie  
*Paweł Oziabło*

<b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE UL. BIAŁOSTOCKA 19 16-050 MICHAŁOWO</b>		<b>Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy</b>	
		za bieżący rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 775 435,51</b>	<b>2 052 576,37</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 965,00	40 870,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 382 223,00	1 723 742,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	352 247,51	287 964,37
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 693 898,91</b>	<b>2 097 550,74</b>
I	Amortyzacja	89 596,33	82 515,07
II	Zużycie materiałów i energii	112 332,66	292 101,61
III	Usługi obce	572 924,26	627 614,65
IV	Podatki i opłaty	2 601,00	2 651,00
V	Wynagrodzenia	754 062,45	917 737,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	153 821,02	164 092,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 561,19	10 838,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	inne świadczenia finansowane z budżetu		-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>81 536,60</b>	<b>44 974,37</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>89 596,33</b>	<b>82 515,07</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	89 596,33	82 515,07
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>171 132,93</b>	<b>37 540,70</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>171 132,93</b>	<b>37 540,70</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>171 132,93</b>	<b>37 540,70</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>171 132,93</b>	<b>37 540,70</b>

Michałowo, dnia 31.03.2023 r.

Anna Jarocka

Sporządziła

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jarocka

Paweł Oziabło

zatwierdził

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie

mgr Paweł Oziabło



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY</b> w Michałowie 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 19, tel. 85 713 90 19 NIP 9661830430, REGON: 200057086		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki INSTYTUCJI KULTURY sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.</b>		Adresat <b>Gmina Michałowo</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>2 0 0 0 5 7 0 8 6</b>				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>		<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 471 812,31</b>	<b>2 402 941,78</b>	
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-	
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 725,80	171 132,93	
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-	
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-	
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-	
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-	
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-	
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-	
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-	
1.9.		Inne zwiększenia	158 055,00	-	
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	<b>247 651,33</b>	<b>82 515,07</b>	
2.1.		Strata za rok ubiegły	-	-	
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-	
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-	
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-	
2.5.		Pokrycie amortyzacji	89 596,33	82 515,07	
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-	
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-	
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-	
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-	
2.10.		Inne zmniejszenia	158 055,00	-	
<b>II.</b>		<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 402 941,78</b>	<b>2 491 559,64</b>	
<b>III</b>		<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>171 132,93</b>	<b>37 540,70</b>	
	a)	zysk netto	171 132,93	37 540,70	
	b)	strata netto	-	-	
<b>IV</b>		<b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków w obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>	-	-	
<b>V.</b>		<b>Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki i środków obrotowych</b>	<b>2 574 074,71</b>	<b>2 529 100,34</b>	

Michałowo, 31.03.2023r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Jarońska*

(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Michałowie

*mgr Paweł Oziabło*

(kierownik jednostki)



**WPROWADZENIE  
ORAZ  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
Do sprawozdania finansowego za 2022rok**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 19 został utworzony jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/246/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.

Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Gminny Ośrodek Kultury swoją działalność rozpoczął dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 19 osób w przeliczeniu na pełne etaty 14,20. W jej skład wchodzi Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie oraz świetlice wiejskie w terenie, Centrum Produktu Lokalnego w Sokolu.

2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – wynikającym ze statutu jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturowe mieszkańców, upowszechnianie wiedzy organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę .

3. Organem prowadzącym rejestr jest: Rada Gminy w Michałowie (Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.

4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.

5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2022– 31.12.2022 r.

6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do porządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

I. Wycena na dzień bilansowy:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.

b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

d) Zapasy materiałów wycenia się wg. ceny zakupu.

e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.

f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.

II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.

IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczany na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie.

## CZĘŚĆ I. BILANS

### **AKTYWA : 2 539 593,47 zł**

<b>A.I. Wartości niematerialne i prawne:</b>	stan początkowy:	0,00
	amortyzacja :	0,00
	stan końcowy :	0,00

### **A.II. Rzeczowe aktywa trwale: 2 471 889,37 zł**

#### **1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:**

a) budynki i budowle :	stan początkowy:	2 522 149,66
	amortyzacja :	66 721,09
	stan końcowy :	2 455 428,57
b) urządzenia techniczne i maszyny :	stan początkowy:	20 647,83
	amortyzacja :	8 162,88
	stan końcowy :	12 484,95

c) inne środki trwałe :	stan początkowy:	11 606,95
	amortyzacja:	7 631,10
	stan końcowy :	3 975,85

#### **2. Środki trwałe w budowie - nie występują**

### **IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują**

### **B. Aktywa obrotowe : 67 704,10 zł**

#### **I. Zapasy – wartość na koniec 2022 roku 9 784,69 zł**

**II. Należności krótkoterminowe** na dzień 31.12.2022r. rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek z ZFŚS – 2 400,00 zł

#### **III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 55 519,41 zł**

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki: **47 426,28 zł**

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **6 187,24 zł**

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym depozytowym jednostki: **1 905,89 zł.**

#### **IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie wystąpiły**

### **PASYWA : 2 539 593,47 zł**

**A. Kapitał własny** – wartość posiadanego funduszu własnego GOK, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : **2 529 100,34 zł**

#### **I. Kapitał podstawowy**

**2 491 559,64 zł**

Kapitał podstawowy na 01.01.2022 r. wynosił 2 402 941,78 zł, został zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2022 rok 82 515,07 zł., zwiększony o zysk za rok 2021 o kwotę 171 132,93 zł.

#### **VIII. Zysk netto na 31.12.2022 r. wynosi**

**37 540,70 zł**

### **B. III. Zobowiązania krótkoterminowe**

**10 493,13 zł**

Zobowiązania z tytułu dostaw: 0,00 zł.

Zobowiązania inne : 1 905,89 zł.

Fundusze specjalne : 8 587,24 zł



## **CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

### **A. Przychody netto ze sprzedaży : 2 052 576,37 zł**

Dotacje - dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Miejskiego w Michałowie 1 723 742,00 zł; dotacja MSWiA na Białoruski Festiwal „ Prymackaja Biasieda/ Biełaruski Fiestiwal „Prymackaja Biasieda” - 29 830,98 zł; dotacja STOART- 4 000,00 zł.; dotacja celowa na realizowanie projektów UE - „Wsparcie rodzin poprzez rozszerzenie oferty 3 świetlic wiejskich Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie (Hieronimowo, Sokole, Nowa Wola)” -130 429,67 zł.; dotacja celowa na realizowanie projektów UE - „Wsparcie rodzin poprzez rozszerzenie oferty 4 świetlic wiejskich Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie (Bondary, Juszkowy Gród, Jałówka, Szymki)” -117 414,94 zł.; dodatek podmiotom wrażliwym- 1790,78. Pozostałe przychody operacyjne-98,00 zł.; przychody z tytułu spadków i darowizn- 4 400,00 zł. i inne przychody w wysokości 40 870,00 zł. jakie jednostka może uzyskiwać, zgodnie z jej statutem.

### **B. Koszty działalności operacyjnej : 2 097 550,74 zł**

#### **I. Amortyzacja środków trwałych umarzanych w czasie za 2022 rok : 82 515,07 zł**

**II. Zużycie materiałów i energii** obejmuje zakup artykułów papierniczych, materiałów przemysłowych i plastycznych niezbędnych do prowadzenia zajęć w kołach zainteresowań oraz bieżącej działalności jednostki. Dokonano zakupu w postaci wyposażenia – sprzętu muzycznego, rekreacyjno – sportowego i innych przedmiotów związanych z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki. Zakupiono środki czystości, zakup energii i wody, : **292 101,61 zł**

**III. Usługi obce** obejmują drobne naprawy i remonty budynków świetlic wiejskich, usługi transportowe na konkursy, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, wywóz nieczystości, zakup usług związanych z ogrzewaniem budynku, usługi w zakresie obsługi festynów oraz corocznych imprez kulturalnych i rekreacyjno- sportowych, występy zespołów artystycznych, i inne usługi związane z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki : **627 614,65 zł**

#### **IV. Podatki i opłaty: 2 651,00 zł**

**V. Wynagrodzenia** to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na podstawie umowy o pracę pracowników i instruktorów oraz wynagrodzenia bezosobowe umowy zlecenia i o dzieło: **917 737,70 zł**

**VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS i inne świadczenia na rzecz pracowników: **164 092,06 zł**

**VII. Pozostałe koszty rodzajowe** to podróże służbowe zatrudnionych pracowników i koszty ubezpieczenia majątku: **10 838,65 zł**

### **D. Pozostałe przychody operacyjne : 82 515,07 zł**

Stanowią je przychody na pokrycie amortyzacji za rok 2022 w wysokości 82 515,07 zł

### **G. Przychody finansowe : 0,00 zł**

**N. Zysk netto** na 31.12.2022 r. wynosi: **37 540,70 zł.**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Jurocka*

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie  
*mgr Paweł Oziabło*



Tabela nr 1

**Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy : 01.01.2022r.-31.12.2022r.)**  
**GMINNA OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
<b>I.</b>	<b>Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)</b>	<b>4 481 252,69</b>					<b>0,00</b>			<b>3 363,00</b>		<b>3 363,00</b>	<b>4 477 889,69</b>
1.1	Grunty	0,00					0,00					0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 862 269,05					0,00			3 363,00		3 363,00	3 858 906,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	367 373,42					0,00					0,00	367 373,42
1.4	Środki transportu	51 660,00					0,00					0,00	51 660,00
1.5	Inne środki trwałe	199 950,00					0,00					0,00	199 950,00
<b>II.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe(inwentarz)</b>	<b>542 523,58</b>	<b>126 041,49</b>				<b>126 041,49</b>			<b>69 220,55</b>		<b>69 220,55</b>	<b>599 344,52</b>
<b>III.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (3.1+3.2)</b>	<b>19 497,33</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>19 497,33</b>
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	19 497,33					0,00					0,00	19 497,33
3.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jaroeka

(główny księgowy)

2023.03.31.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Michałowie

mgr Paweł Ciabło

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy : 01.01.2022r.-31.12.2022r.)  
GMINNY OŚRODEK KULTURY w MICHAŁOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	nieodpłatne otrzymanie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)</b>	<b>1 926 848,25</b>	<b>82 515,07</b>			<b>82 515,09</b>			<b>3 363,00</b>	<b>3 363,00</b>	<b>2 006 000,32</b>
1.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 340 119,39	66 721,09			<b>66 721,09</b>			3 363,00	3 363,00	1 403 47,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	346 725,59	8 162,88			<b>8 162,88</b>				0,00	354 888,47
1.4	Środki transportu	51 660,00				0,00				0,00	51 660,00
1.5	Inne środki trwałe	188 343,27	7 631,10			<b>7 631,10</b>				0,00	195 974,37
<b>II.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (inwentarz)</b>	<b>542 523,58</b>	<b>126 041,49</b>			<b>126 041,49</b>			<b>69 220,55</b>	<b>69 220,55</b>	<b>599 344,52</b>
<b>III.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (3.1+3.2)</b>	<b>19 947,33</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>19 947,33</b>
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	19 947,33				0,00				0,00	19 947,33
3.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr. Anna Jaroeka*  
.....  
(główny księgowy)

2023.03.31.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie  
*mgr. Paweł Gemblo*  
.....  
(kierownik jednostki)



**Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy 01.01.2022r.-31.12.2022r.)**  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY w MICHAŁOWIE**

Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
<b>I.</b>	<b>Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)</b>	<b>2 554 404,44</b>	<b>2 471 889,37</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 522 149,66	2 455 428,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 647,83	12 484,95
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Pozostałe środki trwałe	11 606,95	3 975,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jurocka

(główny księgowy)

2023 .03.31.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowiemgr Paweł Czuba  
(kierownik jednostki)