

Załącznik

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7742901481	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

P. Guzik
32 03 2023

URZĄD GMINY-BIELSK
WPŁYNEŁO
2023 -03- 30
Nr.....4..... podpis.....

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		02-03-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma; siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
GMINNY OŚRODEK KULTURY W BIELSKU					
Siedziba podmiotu					
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PŁOCKI		
Gmina	BIELSK	Miejscowość	BIELSK		
Adres					
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE		
Powiat	PŁOCKI	Gmina	BIELSK		
Ulica	DROBIŃSKA	Nr domu	19	Nr lokalu	
Miejscowość	BIELSK	Kod pocztowy	09-230	Poczta	BIELSK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj		Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica		Nr domu		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Szczególne zasady rachunkowości

1. Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmuje się w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych.
2. Prowadzi się rachunek bankowy (bieżący) i wydzielone zgodnie z potrzebami subkonta dla realizacji projektów i innych zadań.
3. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych.
4. Wartości niematerialne i prawne:
 - ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej,
 - otrzymane w drodze darowizny - w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5. Rzeczowe aktywa trwałe:
 - środki trwałe,
 - pozostałe środki trwałe,
 - inwestycje.
6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości.
Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez Dyrektora jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.Środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
7. Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
8. Inwestycje - wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej, wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych.
9. Należności - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. Należności z tytułu usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Salda niewielkich należności oraz odsetki od nieterminowo uregulowanych należności w kwocie, która nie przekracza kosztów wysłania upomnienia listem poleconym z potwierdzeniem odbioru wg cennika Poczty Polskiej - podlegają, na wniosek Dyrektora jednostki, zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
10. Materiały - w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej materiałów, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu.
11. Zobowiązania (krótkoterminowe) - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
12. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa - w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.
13. Stosowane do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:
 - zakupione materiały księgowane są w koszty za pośrednictwem kont rozrachunkowych; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy;
 - naliczenia umorzenia składników majątku trwałego o wartości poniżej 10000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w 100 % ich wartości początkowej w momencie zakupu i oddania do użytkowania. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem Wn 401, Ma 071;
 - środki trwałe o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są i umarzane przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401, Ma 070;
 - zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
 - dla przyjętych do używania obcych środków trwałych na mocy umowy leasingu stosuje się uproszczone zasady ewidencji umowy leasingu (art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości), które mogą stosować instytucje kultury jako jednostki sektora finansów publicznych (wymienione w art. 3 ust. 1 pkt 7 ww. ustawy). Opłaty z tytułu zawartej umowy odnosi się na ciężar kosztów według otrzymanych faktur.Dla wstępnej opłaty leasingowej stosuje się uproszczenia - odstępuje od rozliczania tej opłaty w czasie przez okres trwania umowy
- ujmuje w kosztach w miesiącu, w którym przedmiot leasingu zostaje udostępniony;
- sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.
14. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów (układ rozwinięty). Są to następujące konta:
 - 400 - Amortyzacja
 - 401 - Zużycie materiałów i energii
 - 402 - Usługi obce
 - 404 - Wynagrodzenia
 - 405 - Składki zus
 - 409 - Podatki i opłaty
 - 411 - Krajowe podróże służbowe.
15. Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole „7” kont.
16. Wynik finansowy ustalany w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Konto 860 - Wynik finansowy służy do ustalenia w końcu roku wyniku finansowego netto (zysku lub straty na działalności instytucji).

Na stronie Wn konta 860 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę kosztów poniesionych w okresie z układu rodzajowego (konta przeciwstawne 400 do 415);
- straty nadzwyczajne (konto przeciwstawne 771);
- koszty finansowe (saldo konta 751);
- pozostałe koszty operacyjne (saldo Wn konta 761);
- sumę naliczonego podatku dochodowego (saldo Wn konta 890).

Natomiast pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego następuje przeksięgowanie na 800 zysku bilansowego z roku poprzedniego w miesiącu zatwierdzenia sprawozdania.

Na stronie Ma konta 860 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- dotacje budżetowe i unijne otrzymane na cele bieżące (konta przeciwstawne – 740);
- przychody finansowe (konto przeciwstawne – saldo konta 750);
- pozostałe przychody operacyjne (konto przeciwstawne – saldo Ma konta 760);
- sumę zysków nadzwyczajnych (konto przeciwstawne – strona Ma konta 780);
- oraz po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeksięgowanie straty bilansowej roku ubiegłego na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Saldo konta 860 na koniec roku wykazuje wynik finansowy netto (zysk lub strata) z działalności operacyjnej. W bilansie zamknięcia saldo konta 860 wykazuje się w pasywach.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza:

- sprawozdania finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz trzeciego, obligatoryjnego elementu sprawozdania finansowego, czyli informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

(Jednostka nie sporządza sprawozdania ze zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływu środków pieniężnych.).

- sprawozdania budżetowe zgodnie z przepisami rozporządzeń
- sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczące wykonania planu finansowego (za pierwsze półrocze i roczną)
- sprawozdania statystyczne
- inne sprawozdania, deklaracje, zeznania i informacje.

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
Krystyna Majcher-Trebińska
09-230 Bielsk
Regon 141281165, NIP 76-102-70-68
tel. 024-2915426

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bielsku

mgr Magdalena Wojcik

WOJT

Józef Jerzy Rozkosz

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w BIELSKU

09-230 Bielsk

Regon 001231240, NIP 774-290-14-81

tel. 024/ 261-55-74

GMINNY OŚRODEK KULTURY W
BIELSKU

(dane jednostki)

P. Hucznik
opi- 30.03.2023

URZĄD GMINY-BIELSK
WPLYNEŁO

2023 -03- 30

Nr..... podpis.....

BILANS

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-631,48	2 396,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 396,85	1 601,12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	10 258,55
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 028,33	-9 462,82
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 525,56	0,00
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 525,56	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 894,08	2 396,85		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 525,56	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 525,56	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 525,56	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 894,08	2 396,85		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 894,08	2 396,85				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 894,08	2 396,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 894,08	2 396,85				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 894,08	2 396,85		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 894,08	2 396,85

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
 Krystyna Majcher-Trębińska
 09-230 Bielsk
 Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
 tel. 024-2615126

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Bielsku
 mgr Magdalena Woja

WOJ
 Józef Jerzy Rozkosz

Skarbnik
opr. 30.03.2023

URZĄD GMINY-BIELSK
WPŁYNEŁO
2023 -03- 30
Nr..... podpis.....

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK
KULTURY W BIELSKU
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

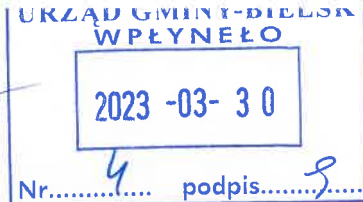
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	570 000,00	430 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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	Dotacja na dofinansowanie działalności podstawowej	570 000,00	430 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	623 014,89	469 303,35
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	96 247,17	72 777,40
III	Usługi obce	180 276,55	91 871,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	2 662,91
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	272 092,84	251 318,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	49 491,12	46 991,79
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 907,21	3 680,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-53 014,89	-39 303,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	48 769,00	29 704,06
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	48 769,00	29 704,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 245,89	-9 599,29
G	Przychody finansowe	1 217,56	136,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 217,56	136,47
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-3 028,33	-9 462,82
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)	-3 028,33	-9 462,82

DRUKI GOFIN "SYSTEM"
Magdalena Wąja - Trebińska
09-230 Bielsk
Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
tel. 024-261-5126

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bielsku
mgr Magdalena Wąja

WÓJT
Józef Jerzy Rózkosz

P. Skarbnik
upi. 20 03 2023



INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Bielsku za rok 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.), uwzględniając zasady gospodarki finansowej z ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zmianami)

Gminny Ośrodek Kultury w Bielsku jest Gminną Samorządową Jednostką Organizacyjną mającą osobowość prawną i posiada:

Numer identyfikacji NIP – 774-290-14-81
Numer identyfikacji REGON 001231240
Rodzaj działalności nadany przez GUS wg PKD 923F
Rodzaj działalności wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra Finansów dział 921- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 9004Z- działalność obiektów kulturalnych
Posiada własny rachunek bankowy
Siedzibą placówki jest miejscowość: Bielsk ul. Drobińska 19

Gminny Ośrodek Kultury w Bielsku Uchwałą Rady Gminy nr 219/XXXI/2006 z dnia 15 lutego 2006 roku została przekształcony w samorządową instytucję kultury pod nazwą „Gminny Ośrodek Kultury w Bielsku” oraz został nadany mu statut. Czas trwania GOK w Bielsku zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Gminny Ośrodek w Bielsku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 roku i kończący się 31.12.2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GOK w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w niez mniejszym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka sporządza:

- sprawozdania finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz trzeciego, obligatoryjnego elementu sprawozdania finansowego, czyli informacji dodatkowej. Informacja dodatkowa obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
 - sprawozdania budżetowe zgodnie z przepisami rozporządzeń
 - sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczące wykonania planu finansowego (za pierwsze półrocze i roczną)
 - sprawozdania statystyczne
 - inne sprawozdania, deklaracje, zeznania i informacje.
- (Jednostka nie sporządza sprawozdania ze zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływu środków pieniężnych).

3. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Kultury są prowadzone w systemie finansowo-księgowym przy użyciu komputera (program finansowo – księgowy, RAMZES) w języku polskim i w walucie polskiej. Korzysta się z programu płacowego (kadrowo – płacowego, RAMZES), programu do obliczania i przesyłania deklaracji ZUS (programu Płatnik) oraz programu bankowego (Home – Banking).

Instrukcje obsługi w/w programów zawarte są załącznikach do polityki rachunkowości:

- instrukcja do programu finansowo – księgowego stanowi załącznik nr 1
- instrukcja do programu kadrowo – płacowego stanowi załącznik nr 2
- instrukcja do programu Płatnik stanowi załącznik nr 3
- instrukcja do programu Home – Banking stanowi załącznik nr 4

2. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku systematycznym i chronologicznym, przy czym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
3. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych (źródłowe, zbiorcze, korygujące, zastępcze i rozliczeniowe), rzetelne, kompletne i wolne od błędów rachunkowych, oznaczone numerem identyfikacyjnym, sprawdzone zgodnie z ustaleniami procedur kontroli finansowej, zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych poprzez wskazanie sposobu ujęcia dowodu (dekretacja).
4. Zapisy w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały, bez pozostawiania wolnych miejsc pozwalających na późniejsze dopiski lub zmiany. Zapis księgowy zawiera: datę dokonania operacji, rodzaj i numer identyfikacyjny dokumentu, zrozumiały tekst, kwotę zapisu oraz oznaczenie kont na których operacja została zapisana.
5. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
6. W księgach rachunkowych roku obrotowego ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Warunkiem powyższego jest wpływ dokumentów potwierdzających zdarzenie gospodarcze dotyczące danego okresu na koniec roku obrotowego do 15 stycznia roku następnego.
7. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, ustala się oddzielnie.
8. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 - dziennik;
 - konta księgi głównej;
 - konta ksiąg pomocniczych;
 - zestawienie obrotów i sald.W/w urządzenia księgowe prowadzi się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
9. Księgi rachunkowe są oznaczone nazwą jednostki, nazwą rodzaju księgi, roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.
10. Księgi rachunkowe otwiera się:
 - na dzień rozpoczęcia działalności
 - na dzień zmiany formy organizacyjno prawnej
 - na dzień wpisu do rejestru połączenia jednostek lub podziału jednostki
 - na dzień rozpoczęcia likwidacji
 - w ciągu 15 dni od zaistnienia tych zdarzeń
 - na początek każdego roku obrotowego.
11. Księgi rachunkowe zamyka się:
 - na dzień kończący rok obrotowy
 - na dzień zakończenia działalności
 - na dzień poprzedzający zmianę formy organizacyjno –prawnej
 - na dzień poprzedzający podział lub połączenie jednostek
 - na dzień postawienia w stan likwidacji
 - na inny dzień określony odrębnymi przepisami
 - nie później niż w ciągu 3 miesięcy od zaistnienia tych zdarzeń.Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych.
12. Sposób sprawdzenia, zaewidencjonowania i zabezpieczenia dokumentów określa Instrukcja obiegu dokumentów finansowo - księgowych wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Bielsku.
13. Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jednolity - Dz. U. z 2014 r., poz. 1773) wydanego na podstawie art. 41 ust. 5 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 1870

z późn. zm.) samorządowe jednostki sektora finansów publicznych posiadające osobowość prawną zobowiązane są do sporządzania na podstawie ksiąg rachunkowych lub ewidencji księgowej danego podmiotu oraz innych dokumentów dotyczących tej jednostki następujących sprawozdań jednostkowych:

- Rb-Z, Rb-N- kwartalne sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (za I kwartał - nie później niż do 10 kwietnia, za II kwartał - nie później niż do 10 lipca, za III kwartał - nie później niż do 10 października, a za IV kwartał - nie później niż do 10 stycznia, po upływie okresu sprawozdawczego).
- Rb-UZ, Rb-UN - roczne sprawozdania uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych (za rok - nie później niż do 6 lutego po upływie okresu sprawozdawczego).

14. Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

15. Treści ksiąg rachunkowych są drukowane na koniec każdego roku bilansowego oraz przenoszone na informatyczny nośnik danych zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych.

16. Dokumentacja opisująca zasady prowadzenia rachunkowości, księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne, sprawozdania finansowe i budżetowe są przechowywane, zabezpieczone i chronione przed zniszczeniem, utratą i dostępem osób nieupoważnionych.

17. Księgi rachunkowe prowadzone metodą komputerową i zawarte w nich dane są chronione na komputerowych nośnikach danych. Dostęp do danych zabezpieczony jest hasłami znanymi tylko osobom upoważnionym. Posiadane przez jednostkę zasoby informacyjne umożliwiają uzyskanie czytelnych informacji poprzez ich wydrukowanie.

20. Zgodnie z art. 73 ust. 1 ustawy o rachunkowości, księgi rachunkowe, sprawozdania finansowe, dowody księgowe są przechowywane w oryginalnej postaci i w ustalonym porządku do sposobu prowadzenia ksiąg i w sposób pozwalający na ich łatwe odszukanie.

21. Roczne zbiory dowodów księgowych i dokumentów inwentaryzacyjnych są oznaczone nazwami ich rodzaju i okresu jakiego dotyczą i przechowywane przez okres wymagany przepisami ustawy.

22. Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne, sprawozdania finansowe oraz inne zbiory danych są udostępniane do wglądu tylko za zgodą kierownika jednostki. Udostępnienie zbiorów poza miejscem przechowywania wymaga zgody kierownika jednostki oraz pozostawienia w jednostce potwierzonego spisu wydanych dokumentów, pokwitowania osoby pobierającej dokumenty.

Szczególne zasady rachunkowości

1. Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmuje się w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych.

2. Prowadzi się rachunek bankowy (bieżący).

3. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych.

4. Wartości niematerialne i prawne:

- ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej,
 - otrzymane w drodze darowizny - w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

5. Rzeczowe aktywa trwałe :

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,

6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez Dyrektora jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

7. Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

8. Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. Należności z tytułu usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Salda niewielkich należności oraz odsetki od nieterminowo uregulowanych należności w kwocie, która nie przekracza kosztów wysłania upomnienia listem poleconym z potwierdzeniem odbioru wg cennika Poczty Polskiej - podlegają, na wniosek Dyrektora jednostki, zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

9. Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

11. Stosowane do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- zakupione materiały księgowane są w koszty za pośrednictwem kont rozrachunkowych;
 - niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy;
 - środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są i umarzane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
- Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 400, Ma 071;
- zakup składników majątku trwałego o wartości równej i poniżej 10.000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w 100 % ich wartości początkowe w momencie zakupu.
 - zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 500,00zł, są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
 - sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, ale jednostka prowadzi ewidencje przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

12. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów (układ rozwinięty).

Są to następujące konta:

- 400 - Amortyzacja
- 401 - Zużycie materiałów i energii
- 402 - Usługi obce
- 404 - Wynagrodzenia
- 405 - Składki na ubezpieczenie społeczne i FP oraz pozostałe świadczenia pracownicze
- 409 - Pozostałe podatki i opłaty obciążające koszty
- 411 - Podróże służbowe

13. Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole „7” kont.

14. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Rzeczowe aktywa trwałe.

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022r roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na 31.12.2022r roku obrotowego
1.	Wyposażenie	132.557,20	0,00	0,00	132.557,20
2.	Środki trwałe	8.699,99	0,00	0,00	8.699,99
	Razem	141.257,19	0,00	0,00	141.257,19

1.2. Umorzenie – amortyzacja

Lp.	wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022r roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na 31.12.2022r roku obrotowego
1.	Umorzenie wyposażenia	132.557,20	0,00	0,00	132.557,20
2.	Umorzenie środków trwałych	8.699,99	0,00	0,00	8.699,99
	RAZEM	141.257,19	0,00	0,00	141.257,19

2.1. Aktywa obrotowe – krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022r roku obrotowego	Stan na 31.12.2022r roku obrotowego
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.396,85	2.894,08
	Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	2.396,85	2.894,08

3.1. Zobowiązania krótkoterminowe.

Na koniec roku obrotowego wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.525,56. Zobowiązania dotyczą faktur za dostawy i usługi otrzymanych w styczniu 2023, których termin zapłaty przypada w styczniu 2023 roku.

3.2. Należności krótkoterminowe.

Na koniec roku 2022 r. nie wystąpiły należności krótkoterminowe.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

4.1. Przychody z działalności statutowej w 2022 roku:	619.986,56
Pozostałe przychody operacyjne	48.769,00
Przychody finansowe	1.217,56
Dotacja z Urzędu Gminy	570.000,00

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz planem ekonomiczno-finansowym GOK w Bielsk

5.1. Koszty realizacji zadań statutowych w 2022 roku:	623.014,89
zakup materiałów i przedmiotów nietrwałych i energii	96.247,17

usługi obce	180.276,55
wynagrodzenia	272.092,84
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49.491,12
pozostałe koszty rodzajowe	24.907,21

5.2. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania – nie wystąpiły

6. Ustalenie wyniku finansowego finansowy jednostki za 2022 rok.

1. Przychody z działalności statutowej za 2022r.	619.986,56 zł
2. Minus koszty realizacji zadań statutowych za 2022r.	623.014,89 zł

3. Wynik finansowy (strata netto) jednostki za 2022r.	- 3.028,33 zł

Rok 2022 zakończył się dla jednostki ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 3028,33 zł. Jednostka sporządziła zeznanie podatkowe na druku CIT-8, które zostanie złożone elektronicznie do Urzędu Skarbowego w Płocku. Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

BURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
 Krystyna Majcher-Trebińska
 09-230 Bielsk
 Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
 tel. 024-2315726

 / osoba odpowiedzialna za prowadzenie
 ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Bielsku

 mgr Magdalena Waja
 / Dyrektor jednostki /

WOJCI
 Józef Jerzy Rozkosz

Sporządzono: Bielsk, dnia 27.03.2023r.