

**ZARZĄDZENIE NR 1217/23**  
**WÓJTA GMINY DZIEMIANY**

z dnia 24 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Ośrodka Kultury w Dziemianach za 2022 rok.**

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

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury w Dziemianach za rok 2022.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale ( funduszu ) własnym , sprawozdania opisowego z działalności Ośrodka Kultury w Dziemianach i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

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

Wójt Gminy Dziemiany

**Leszek Pobłocki**

**OSRODEK KULTURY**

**W DZIEMIANACH (2)**

ul. 8-go Listopada 14, 82-205

wol. pomorskie, tel. 55 638 00 27

NIP 591-15-68-848 REGON 192904801

**BILANS Instytucji Kultury**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

URZĄD GMINY

		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.3ust. 1 pkt 13)</b>	3233197,74	3105818,08	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3122350,13	3004477,87
	<b>Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3236199,00	3122350,13
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3233197,74	3105818,08	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
1.	<b>Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)</b>	3233197,74	3105818,08	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-113848,87	-117872,26
a)	grunty	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>	120600,62	113115,16
b)	budynki i budowle	3207021,92	3087679,17	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15133,50	8723,88	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	11042,32	9415,03	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	9753,01	11774,95	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	2264,03	1861,53
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	2264,03	1861,53
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2264,03	1861,53
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	2264,03	1861,53
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw robót i usług	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Investycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	9753,01	11774,95	2.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9753,01	11774,95	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	118336,59	111253,63
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	118336,59	111253,63
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	111253,63	104170,67
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9753,01	11774,95	*	krótkoterminowe	7082,96	7082,96
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9753,01	11774,95			0,00	0,00
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00			0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>		<b>3242950,75</b>	<b>3117593,03</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>3242950,75</b>	<b>3117593,03</b>

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

071 - Umorzenie środków trwałych 1582578,65  
072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 325841,00  
290 - Odpisy aktualizacyjne 0,00

Sporządził:

**KSZCZEPKOVA**

Czapiewska Maria  
*Maria Czapiewska*

Miejsce i data sporządzenia

Dziemiany, dnia 2023-03-21

Zatwierdził:

Turzyński Dariusz

**DYREKTOR**  
*Dariusz Turzyński*

RACHUNEK ZYSKÓW I  
STRAT (WARIANT  
PORÓWNAWCZY)

OŚRODEK KULTURY W DZIEMIANYCH 83-425 DZIEMIANY 192904801-00000 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat Urząd Gminy 83-425 Dziemiany Ul. 8 Marca 3	
		Stan na koniec roku 2021	Stan na koniec roku 2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		422315,00	459864,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		422315,00	459864,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		416000,00	450434,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		570890,85	658993,27
I. Amortyzacja		127379,66	127379,66
II. Zużycie materiałów i energii		92310,85	130767,46
III. Usługi obce		97222,32	112599,76
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		203371,24	230283,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		41187,00	48869,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9419,78	9093,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-148575,85	-199129,27
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		34726,19	81255,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	34000,00
III. Inne przychody operacyjne		34726,19	47255,78
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		-113849,66	-117873,49
<b>G. Przychody finansowe</b>		0,79	1,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,79	1,23
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		-113848,87	117872,26

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) (I±J)	-113848,87	
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-113848,87	-117872,26

(główny księgowy)  
**KSIEGOWA**  
*Maia Czapiewska*  
 Maria Czapiewska  
 Czapiewska Maria

2023.03.21

kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
*Dariusz Turzyński*  
 Turzyński Dariusz

OŚRODEK KULTURY WIDZIEMIANACH

w 83425 DZIEMIANACH (2)

ul. 8-go Marca 13 83425 Dziemiany Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2022r.

woj. pomorskie, tel. 58 688 00 27

NIP 591-15-68-848 REGON 192904801

Wyszczególnienie pozycji

Rok zakończony

Rok zakończony

	31.12.2021	31.12.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)</b>	<b>3374116,72</b>	<b>3236199,00</b>
- korekty błędów	0	0
<b>I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3374116,72</b>	<b>3236199,00</b>
<b>1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu</b>	<b>3374116,72</b>	<b>3236199,00</b>
1.1. Zmiany funduszu instytucji	0	0
a. zwiększenie (z tytułu)	0	0
- dotacji na rozwój od:	0	0
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0	0
	0	0
podziału zysku	0	0
amortyzacji aktywów trwałych	0	0
inne zwiększenia	0	0
b. zmniejszenie (z tytułu)	137917,72	113848,87
umorzenia aktywów trwałych	0	0
- przekazania majątku na podstawie decyzji	0	0
pokrycia straty	137917,72	113848,87
inne zmniejszenia	0	0
1.2 Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	3236199,00	3122350,13
<b>2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
.....	0	0
<b>### Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
4.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
4.6. strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5. Wynik netto	-113848,87	-117872,26
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	113848,87	117872,26
<b>II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3122350,13</b>	<b>3004477,87</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty z funduszu własnego)</b>	<b>3122350,13</b>	<b>3004477,87</b>

Sporządził:

Miejsce i data:

Czapiewska Maria Dziemiany, dnia 2023.03.21

*Czapiewska*  
Maria Czapiewska

Zatwierdził:

Turzyński Dariusz

*Turzyński*  
Dariusz Turzyński

Ośrodek Kultury w Dziemianach  
ul. 8 Marca 14  
83-425 Dziemiany  
NIP 5911568848

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2022 ROK

### I. Dane ogólne

Przedmiotem działalności OK jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej.

1. Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury w Dziemianach pod poz. nr. 2.
2. Czas działalności jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.
5. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej.
7. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Obrót pieniężny prowadzony jest w formie bezgotówkowej.
9. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. Dochód Ośrodka Kultury przeznaczony jest na cele statutowe.

### II. Stan środków na dzień 01.01.2022r.

wynosił na rachunku bankowym - 9753,01

### III. Przychody 2022 r. stanowiły kwotę - 541121,01

1. Przychody z tytułu sprzedaży usług
  - 1/ za wynajem - 6930,00
  - 2/ za sprzedaż biletów na odpłatne imprezy - 2500,00
2. Przychody finansowe - 1,23
  - 1/ odsetki -1,23
3. Pozostałe przychody operacyjne -w tym:
  - 1/ odszkodowania - 38103,82
  - 2/ darowizny - 2000,00
  - 3/ równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w części sfinansowanych z dotacji unijnych i ze środków finansowych Organizatora - 7 082,96
  - 4/ inne - 69,00
4. Dotacja podmiotowa - 450434,00
5. Dotacja w ramach poddziałania 19.2 "Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność" objętego PROW na lata 2014-2020- 34000,00

### IV. Koszty 2022 r. stanowiły kwotę - 658993,27

1. Amortyzacja - 127379,66
2. Wynagrodzenia i pochodne :
  - wynagrodzenia osobowe - 228483,20
  - wynagrodzenia bezosobowe - 1800,00
  - ubezpieczenia społeczne - 43264,87
3. Zakup materiałów i wyposażenia - 117177,08
4. Zakup energii - 13590,38

5. Usługi obce	-	112599,76
6. Podróże służbowe	-	2514,35
7. Odpis na fundusz socjalny	-	5412,97
8. Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	-	192,00
9. Pozostałe koszty (ubezpiecz., opłaty różne)	-	6579,00

**V. Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022r** - **11774,95**

**VI. Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2022r.** - **1861,53**

**VII. Wynik finansowy za 2022 r. – strata** - **117872,26**  
**Pokrycie nastąpi z funduszu własnego**

Dziemiiany, dnia 21.03.2023 rok

KSIEGOWA  
 Maria Czapiewska

.....  
 Maria Czapiewska  
 /Główny księgowy/

~~Dariusz Turczyński~~

~~Dyrektor~~