

**ZARZĄDZENIE NR 44/2023
WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 24 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 i poz. 572) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małym Rudniku za rok 2022.

§ 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.

Wójt Gminy Grudziądz


Andrzej Rodziewicz

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 097 271,96	774 680,47
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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 507,84	708,22
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 470,84	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 470,84	0,00
B	Aktywa obrotowe	43 649,90	7 685,38		– do 12 miesięcy	3 470,84	0,00
I	Zapasy	0,00	588,80		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	588,80	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	708,22
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	708,22
4	Towary				– do 12 miesięcy	0,00	708,22
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	34 531,84	5 226,27	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	34 531,84	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 531,84	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	34 531,84	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			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	3 275,67		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 275,67		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	3 275,67	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 950,60	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 093 764,12	773 972,25
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 950,60	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 093 764,12	773 972,25
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 093 764,12	773 972,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 118,06	1 870,31		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 118,06	1 870,31				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 118,06	1 870,31				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 118,06	1 870,31				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	916 439,62	781 657,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	916 439,62	781 657,63

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
 w Mielnie
 Malczyszka Kaszuba

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 469,03	5 794,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 469,03	5 794,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	842 299,00	491 114,33
I	Amortyzacja	59 595,41	41 321,33
II	Zużycie materiałów i energii	297 450,92	34 261,91
III	Usługi obce	33 934,89	29 462,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	366 883,88	321 547,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	78 827,55	51 677,03
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 606,35	12 844,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-832 829,97	-485 319,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	797 714,47	608 600,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	780 000,00	608 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	17 714,47	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	58 517,47
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	58 517,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-35 115,50	64 762,99
G	Przychody finansowe	0,00	113,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	113,49
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-35 115,50	64 876,48
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-35 115,50	64 876,48

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU
WIAŁCZYŃSKIM

Maria Izabela Kaszubka

Informacja z wykonania Planu Finansowego Instytucji Kultury Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małym Rudniku

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w małym Rudniku działa na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu działalności kulturalnej z późn. zm. oraz postanowień Statutu Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu został wpisany w dniu 01.01.2008 r. pod nr 1 do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora -Urząd Gminy w Grudziądzu.

1. OPIS DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie ze statutem podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małym Rudniku jest:

Tworzenie i upowszechnianie kultury, rekreacji i turystyki oraz promocja Gminy Grudziądz.

Realizacja tych zadań następuje poprzez szeroki wachlarz usług i przedsięwzięć kulturalnych.

DZIAŁALNOŚĆ GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W MAŁYM RUDNIKU

1. Działalność kulturalna – cykliczna cotygodniowa:

W ramach tej działalności prowadzimy zajęcia, które w miarę możliwości odbywają się w GOKiS od poniedziałku do piątku wg. wcześniej ustalonego harmonogramu.

W 2022 roku były to zajęcia :

- zajęcia instrumentalne i wokalne dla dzieci i młodzieży
- zajęcia tańca nowoczesnego dla dzieci
- zajęcia zespołu wokalnego dla seniorów „Słonecznik”
- zajęcia wokально-instrumentalne dla młodzieży
- cykliczne spotkania dla aktywnych kobiet „Babiniec”
- Zajęcia dla dzieci – kreatywne odbywają się cyklicznie

2. Działalność kulturalna okazjonalna.

W ramach tej działalności organizujemy lub współorganizujemy wiele imprez związanych ze świętami, obrzędami, tradycją i szeroko rozumianą kulturą.

W roku 2022 były to :

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| - Ferie z Gokiem – zajęcia dla dzieci | 17-18 styczeń |
| - Warsztaty malowanie na desce | 26 styczeń |
| - WOŚP | 30 styczeń |

- Walentynki konkurs foto online	14 lutego
- Zajęcia j. angielski 45 +	21 luty + 4 inne terminy
- Dzień Kobiet	8 marca
- Ozdoby wielkanocne, zajęcia 2 x w świetlicach	23 i 24 marca
- Konkurs plastyczny wiosna	28 marca
- Las się sam nie posprząta – wspólne zbieranie śmieci dla chętnych	2 kwietnia
- Palmy wielkanocne	7 kwietnia
- Piknik polsko-ukraiński	1 maja
- Warsztaty kulinarne	20 maja
- Teatrzyk x2	25 maja
- Dzień Dziecka	29 maja
- Dzień Działacza kultury	2 czerwca
- Wyjazd do Sejmu RP	17 czerwca
- Pokaz muzyki etnicznej	6 lipca
- Wakacyjne spotkanie ze sztuką i naturą	17,18,19 sierpnia
- Festyn dożynkowy	14 sierpnia
- Festyn Biały Bór	20 sierpnia
- Piknik siatkarski	10 września
- Dzień seniora	20 października
- Koncert wspomnień	4 listopada
- Piknik niepodległościowy	13 listopada
- Warsztaty ozdoby bożonarodzeniowe	24 listopada
- Bieg Karpia	3 grudnia
- Spektakl mikołajkowy	5 grudnia
- Konkurs szopek	grudzień 2022
- Wieczór wigilijny	w Mokrem

II . FINANSE

Realizacja zadań związanych z działalnością statutową Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małym Rudniku jest finansowana ze środków pochodzących z dotacji od organizatora , dofinansowań od innych podmiotów oraz przychodów własnych.

Struktura przychodów w 2022 roku

Ogółem przychody :

- Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy	780 000,00
- Pozostałe przychody operacyjne	
- Odpłatność za udział w zajęciach	9 030,00
- Przychody finansowe -odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym	439,03

Należności za 2022 rok

- z tytułu nie zapłaconia not za zużycie energii Żarłok Michał	20 230,06
--	-----------

Poziom kosztów poniesionych w 2022 roku przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małym Rudniku kształtuje się następująco

Ogółem koszty	782 703,59
- Wynagrodzenia osobowe	303 383,62
- Świadczenia urlopowe	7 899,11
- Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	69 733,00
- Umowy zlecenia stałe łącznie ze składkami zus , w tym	48 633,00
Obsługa informatyczna	4 800,00
Obsługa konserwacji boiska	9 456,00
Inne umowy zlecenia	11 952,00
Prowadzenie zajęć muzycznych dla dzieci i młodzieży	22 425,00
- Bieżące utrzymanie ośrodka ogółem , w tym :	233 364,82
materiały	896,19
zakup i wyposażenie	226 625,55
remonty i przeglądy	
wywóz śmieci	820,50
usługi telekomunikacyjne	2 183,40
świadczenia na rzecz pracowników	1 194,50

wynajem magazynu	
zapewnienie funkcjonalności strony internetowej	1 245,01
Inne niezbędne do funkcjonowania ośrodka	14 102,55
- Samochód	23 665,15
- Zakup oprogramowania i licencji i sprzęt komputerowy	1 251,91
- Materiały biurowe	1 245,01
- Zużycie energii ogółem w tym :	32 328,98
Energia elektryczna	31 244,11
Woda	1 084,87
- Ubezpieczenie obiektu	1 936,00
- Delegacje, ryczałty, szkolenia , ogółem, w tym :	3 670,33
Delegacje	3 670,33
Szkolenia	
- Koszty finansowe	
- Pozostałe koszty operacyjne	
- Zajęcia dla dzieci organizowane przez GOKiS	12 977,37
Część kosztów została pokryta przez rodziców w kwocie	1 920,00
- Organizowanie zajęć i imprez dla dzieci i młodzieży ogółem	17 154,26
- Organizowanie zajęć i imprez dla pozostałych uczestników	11 358,48
- Zakup sprzętu elektronicznego	44 556,11
- Utrzymanie boisk sportowych i sanitariów przy boisku	3 064,49
- Inne opłaty , np. Korzystanie ze środowiska , ZAIKS, inne	1 567,14

III. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIAZANIA

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małym Rudniku wykazuje na dzień 31.12.2022 stan należności :

- rozrachunki z wykonawcą Żarbud 20 230,06

Stan należności wynosi na dzień 31.12.2022 20 230,06

ZOBOWIAZANIA NA DZIEŃ 31.12.2022

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małym Rudniku wykazuje zobowiązania do kontrahentów , dostawców ZUS , US na dzień 31.12.2022 r

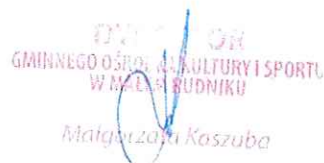
- rozrachunki publiczno-prawne zaliczki na podatek	0,00
- rozrachunki publiczno-prawne składki ZUS	0,00
- rozrachunki z dostawcami	2 719,96

IV. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31.12.2022 roku Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małym Rudniku wykazuje następujące saldo środków pieniężnych :

Ogółem środki pieniężne , w tym :

- Kasa	0,00
- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym jednostki	9 118,06


GMINNEGO OŚRODKU KULTURY I SPORTU
W MAŁYM RUDNIKU
Malgorzata Koszuba

WYKONANIE WYDATKÓW NA DZIEŃ 31.12.2022 r.
realizowanych przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małym Rudniku

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	31.12.2022 rok	%
1	2	3	0	0,00	
921	92116	Przychody ogółem	784 050,00	789 469,03	100,69
		w tym			
		Dotacja z Gminy Grudziądz	780 000,00	780 000,00	100,00
		Odsetki bankowe	50,00	439,03	878,06
		Wpłaty za zajęcia bieżące w GOK	4000,00	9 030,00	225,75
		Wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku	0,00	0,00	
		Koszty ogółem	784 050,00	782 703,59	99,83
		w tym:			
		Wynagrodzenia osobowe	363 960,00	303 383,62	83,36
		Umowy zlecenia	54 180,00	48 633,00	89,76
		Składki na FUS i FP	83 135,00	69 733,94	83,88
		Bieżące utrzymanie Ośrodka	29 905,00	27 631,57	92,40
		Świadczenie urlopowe	11 641,00	7 899,11	67,86
		Samochód VAN+przyczepa mobilna	12 950,00	23 665,15	182,74
		Programy, licencje	3000,00	1 251,91	41,73
		Materiały biurowe	1 000,00	1 245,01	124,50
		Energia elektryczna, woda, gaz	12 000,00	31 244,11	260,37
		Zajęcia bieżące w GOK	2 500,00	2 393,29	95,73
		Wydarzenia kulturalne dla dzieci i młodzieży	10 000,00	17 155,26	171,55
		Wydarzenia kulturalne dla wszystkich mieszkańców Gminy	10 000,00	8 965,19	89,65
		Delegacje, ryczałty, szkolenia	3 500,00	2 450,82	70,02
		Sprzęt elektroniczny, nagłośnieniowy, oświetleniowy	1 000,00	13 829,00	1 382,90
		Utrzymanie boiska i sanitariatów przy boisku	3 600,00	3 064,49	85,12
		Oplaty za korzystanie ze środowiska, ZAIKS, inne	1000,00	1 567,14	156,71
		Zadania realizowane w ramach rewitalizacji miejscowości Mały Rudnik	10000,00	0,00	0,00
		Uroczyste otwarcie Gminnego Ośrodka Kultury	30 679,00	0,00	0,00
		Zakup wyposażenia i inne bieżące wydatki	140 000,00	218 590,98	156,14
				782 703,59	

Sporządzający: Mirosława Dąbrowska
Mały Rudnik, dnia 28 luty 2023 r.

**GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
W MAŁYM RUDNIKU**
Małgorzata Kaszuba

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małym Rudniku jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora pod numerem 1. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i poz. 2414 oraz Dz. U. z 2023 r. poz. 412 i poz. 658). Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu. W związku z powyższym zasadnym jest podpisanie niniejszego zarządzenia.

Wójt Gminy Grudziądz


Andrzej Rodziewicz

