

Zarządzenie Nr 82/2023
Wójta Gminy Wiśniew
z dnia 26 czerwca 2023 rok

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
– Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie za 2022 rok.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku - stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku - stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku - stanowi załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informacji dodatkowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku - stanowi załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt
Krzysztof Kryszczuk

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie jako, samorządowe instytucje kultury, prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych., dla którego organizatorem jest Gmina Wiśniew. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowe roku 2022 oraz sporządzenia i przedłożenia rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Wiśniew, Wójt Gminy wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikających z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzenia działalności kulturalnej.

Wójt
Krzysztof Kryszczuk

GMINNY OŚRODEK KULTURY
W WIŚNIEWIE
ul. Batalionów Chłopskich 2,
08-112 WIŚNIEW
REGON 001030322, NIP 821-10-46-003
tel. 25 641-73-11

Wiśniew, dnia 31 marca 2023 r.

Ldz.17/2023/GOK

p. Mar biele
03.04.2023



Pan Krzysztof Kryszczuk
Wójt Gminy Wiśniew

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie składa sprawozdanie finansowe
Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie za 2022 rok.

Z poważaniem

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE
Paweł Ksionek

Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie

ul. Batalionów Chłopskich 2, 08 – 112 Wiśniew

gokwisniew@wp.pl tel.: 25 641 73 11 fax.: 25 641 73 11 www.gok.wisniew.pl
MBS o/Wiśniew 97 9198 0003 0100 1010 2001 0001 NIP 821 10 46 003 REGON 001030322

GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIŚNIEWIE

**Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2022 do 31.12.2022**

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIŚNIEWIE

Siedziba: BATALIONÓW CHŁOPSKICH 2/, 08-112 WIŚNIEW

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8211046003

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie jest samodzielną instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wiśniew.

Siedziba mieści się w Wiśniewie, ul. Batalionów Chłopskich 2, 08-112 Wiśniew, obszarem działalności jest Gmina Wiśniew.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest rozpoznawanie, rozbudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych, przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych, kształtowanie walorów aktywnego uczestnictwa w kulturze, organizowanie przedsięwzięć propagujących i prezentujących dorobek kulturalny, organizowanie wydarzeń kulturalnych zakresu tradycji narodowej oraz ochrony dziedzictwa narodowego, współpraca z instytucjami kultury, z jednostkami oświatowymi i wychowawczymi, fundacjami, stowarzyszeniami, samorządami gminnymi, osobami prawnymi i fizycznymi, mogącymi służyć realizacji zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie na podstawie:

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406)
2. Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)
3. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.)
4. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 r. Nr 157 poz. 1240)
5. Statutu Gminnego Ośrodka Kultury nadanego Uchwałą XVI/109/2000 Rady Gminy Wiśniew z dnia 21.12.2000 r.

W Gminnym Ośrodku Kultury poza pracownikami etatowymi zatrudnieni są instruktorzy, którzy prowadzą

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

2/14

zajęcia z dziećmi i młodzieżą: zajęcia wokalne, nauka gry na instrumentach muzycznych, nauka tańca, kółko plastyczne, Młodzieżowa Orkiestra Dęta, działają zespoły muzyczne i taneczne, organizowane są wystawy i imprezy plenerowe. Gminny Ośrodek Kultury zarządzany jest przez dyrektora, który reprezentuje instytucję na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie sporządza sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. W sprawozdaniu GOK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną. Jednostka posiada środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz wyposażenie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 złotych (zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) są amortyzowane jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania i przyjęciu do ewidencji środków trwałych.

Należności, roszczenia i zobowiązania:

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych

kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Stan aktywów i pasywów wykazany w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia

ujmowany jest w tej samej wysokości w dniu otwarcia ksiąg rachunkowych następnego roku obrotowego.

Kapitały własne:

Kapitały własne (tj. Fundusz Jednostki) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Operacje gospodarcze, wyceny aktywów i pasywów oraz dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, jak również ustalanie wyniku finansowego zostało ujęte w sposób jednakowy w kolejnych latach obrotowych, tak aby wynikające z nich informacje były porównywalne

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Polityka rachunkowości ma na celu rzetelnie i jasno przedstawić sytuację majątkową i finansową, a także wynik finansowy Jednostki. Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

3/14

Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	769 324,97	794 534,57
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	769 324,97	794 534,57
1. Środki trwałe	769 324,97	794 534,57
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	744 514,75	773 706,50
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	24 810,22	20 828,07
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

4/14

Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

c. w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE

9 480,07

2 973,21

I. Zapasy

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

4 886,76

1. Należności od jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - 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
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
 - c) inne
 - d) dochodzone na drodze sądowej

4 886,76

4 601,32

4 601,32

16,00

269,44

III. Inwestycje krótkoterminowe

2 976,39

2 973,21

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - a) w jednostkach powiązanych

2 976,39

2 973,21

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WISNIEWIE

5/14

Paweł Ksionek

Adrianna Kondraciuk

GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIŚNIEWIE

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

- 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	2 976,39	2 973,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 976,39	2 973,21
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 616,92	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	778 805,04	797 507,78

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE
Paweł Ksionek

GLÓWNA KSIĘGOWA
Adrianna Kłondraciuk

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 294,33	2 943,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 711,19	6 654,12
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 232,10	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	1 351,04	-3 710,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	774 510,71	794 564,49
I. Rezerwy na zobowiązania	4 797,62	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	4 797,62	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	4 797,62	
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	388,12	29,92
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

7/14
DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE
Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Adrianna Kondraciuk

GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIŚNIEWIE

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Wobec pozostałych jednostek

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi

f) zobowiązania wekslowe

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

h) z tytułu wynagrodzeń

i) inne

4. Fundusze specjalne

388,12

29,92

IV. Rozliczenia międzyokresowe

769 324,97

794 534,57

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

769 324,97

794 534,57

- długoterminowe

769 324,97

794 534,57

- krótkoterminowe

PASYWA RAZEM

778 805,04

797 507,78

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

8/14

Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	645 030,42	485 226,33
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 182,50	28 226,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 616,92	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje i dofinansowania działalności podstawowej, dotacje celowe	93 231,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	512 000,00	457 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	693 840,78	521 091,16
I. Amortyzacja	52 143,82	28 484,78
II. Zużycie materiałów i energii	77 552,52	52 887,41
III. Usługi obce	136 005,79	56 356,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	348 324,01	312 294,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	66 253,97	65 571,28
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 560,67	5 495,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-48 810,36	-35 864,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 201,17	32 154,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	49 899,22	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	301,95	32 154,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 390,81	-3 710,83
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

9/14

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE
Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Adrianna Kondrasiuk

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

H. Koszty finansowe

39,77

I. Odsetki, w tym:

39,77

- 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)

1 351,04

-3 710,83

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

1 351,04

-3 710,83

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 943,29	6 654,12
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 943,29	6 654,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 943,29	6 654,12
1. Kapitał podstawowy	1 711,19	1 711,19
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 711,19	1 711,19
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 711,19	1 711,19
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	1 232,10	4 942,93
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 942,93	4 942,93

11/14

GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIŚNIEWIE

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE
Paweł Ksionek

GLÓWNA KSIĘGOWA
Adrianna Kondraciuk

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 710,83	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 710,83	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 232,10	4 942,93
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	1 351,04	-3 710,83
a) zysk netto	1 351,04	
b) strata netto		3 710,83
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 294,33	2 943,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 294,33	2 943,29

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W WIŚNIEWIE
Paweł Ksionek

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Adrianna Kondraciuk

12/14

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

Paweł Ksionek

Adrianna Kondraciuk

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

INF_DOD22_GOK.pdf

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Adrianna Kondraciuk

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

Paweł Ksionek

14/14