

ZARZĄDZENIE NR 81/2023
BURMISTRZA GMINY RYMANÓW

z dnia 16 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie za 2022 rok.

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

zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - **Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie za 2022 rok** w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Rymanów

Wojciech Farbaniec

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11 38-480 Rymanów		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	10 388 726,89	10 180 439,65	A.	Fundusz / kapitał własny	54 104,70	5 034,08
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	53 528,73	53 528,73
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwy instytucji	28 568,43	575,97
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 388 726,89	10 180 439,65	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	10 388 726,89	10 180 439,65	VI	Zysk (strata) netto	-27 992,46	-49 070,62
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	12 300,00	12 300,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 514 680,15	10 216 807,37
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
		10 242 614,94	9 960 285,65	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	82 044,80	171 372,25	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	51 767,15	36 481,75	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	180 057,96	41 401,80	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	3 274,70	12 556,85	e)	inne		
1.	Materiały	3 274,70	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 889,76	68 665,30
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	15 894,41	66 025,96
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	0,00	12 556,85	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	15 894,41	36 021,19
II	Należności krótkoterminowe	48,00	1 292,18	*	powyżej 12 miesięcy	15 894,41	36 021,19
3.	Należności od pozostałych jednostek	48,00	1 292,18	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	48,00	1 292,18	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		30 004,77
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	995,35	2 639,34
III	Inwestycje krótkoterminowe	176 735,26	27 552,77	4.	Rozliczenia międzyokresowe	10 497 790,39	10 148 142,07
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 735,26	27 552,77	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 497 790,39	10 148 142,07
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	10 197 274,37	9 833 733,99
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	300 516,02	314 408,08
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	176 735,26	27 552,77				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		176 735,26	27 493,20				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze		59,57				
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	10 568 784,85	10 221 841,45		Suma pasywów	10 568 784,85	10 221 841,45

Sporządził:
Anna Kasperkowicz

Miejsce, data sporządzenia:
Rymanów, 31.03.2023

Zatwierdził:
Agnieszka Niemczyk



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Biilans 2022.xls.XAdES
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-04-03 07:16:31

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-31 15:12:25
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Agnieszka Edyta Niemczyk Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	42944602559848512595680329723868749582271196335
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29544 (2023-04-03T01:59:20Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-03 07:16:26 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Bilans 2022.xls.XAdES
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-04-03 07:16:06

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-31 14:52:06
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Anna Ewelina Kasperkowicz Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	249403822839416882715164470079231898214970352610
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29544 (2023-04-03T01:59:20Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-03 07:16:04 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

**Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury
w Rymanowie za 2022 r.**

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11 38-480 Rymanów powołany został Uchwałą Rady Gminy Nr-X/70/91 z dnia 26.03.1991 r.

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD – 9004Z- Działalność obiektów kulturalnych.

Organ rejestrowy: Gmina Rymanów, ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów.

Rejestr Instytucji Kultury pozycja Nr – 1.

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Jako jednostka organizacyjna posiadająca osobowość prawną zaliczana do sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury.

W skład Ośrodka wchodzi następujące placówki: Dom Kultury w Rymanowie, Kino „Sokół” w Rymanowie, Galeria Sztuki w Rymanowie Zdroju, Biuro Informacji Turystycznej w Rymanowie i w Rymanowie-Zdroju.

Pracę Ośrodka organizuje dyrektor, zarządza nim, reprezentuje go na zewnątrz i jest odpowiedzialny za jego majątek.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i obejmuje okres od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- rachunek zysków i strat sporządzony w układzie porównawczym,
- bilans jednostki,
- informacja dodatkowa.

Instytucja prowadzi rachunkowość oraz sporządza sprawozdawczość na zasadach określonych w:

- ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- polityce rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie - zarządzenie Nr - 4/2016 r. Dyrektora GOK z dnia 10 sierpnia 2016 r.,
- Zarządzeniu Dyrektora nr 6/2018 z dnia 04.06.2018 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 2 /2019 z dnia 01.02.2019 zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie,
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 1A/2020 z dnia 17.02.2020 zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie,
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 12/2020 z dnia 04.09.2020 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.

- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 11/2021 z dnia 01.07.2021 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 3/2022 z dnia 17.01.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 5/2022 z dnia 01.03.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 8/2022 z dnia 12.07.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 11/2022 z dnia 03.10.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.

Ponadto zasady prowadzenia rachunkowości określa:

- zarządzenie Dyrektora Nr – 11/2015 z dnia 22.12.2015 r. w sprawie utworzenia funduszu rezerwowego instytucji kultury oraz przeksięgowania na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 01-01-2012 r.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych oraz ewidencja ilościowo-wartościowa środków trwałych i pozostałych środków trwałych prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego JProbit.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. środki trwale i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia,
2. składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po oddaniu składnika do użytkowania. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo w grudniu,
3. składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
4. pozostałe składniki majątku o wartości do 200 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,
5. zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty,
6. należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
7. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

Częstotliwość i zasady inwentaryzacji oraz weryfikacji aktywów i pasywów

Inwentaryzację stanu aktywów i pasywów przeprowadza się za pomocą następujących metod:

1. spisu z natury,
2. uzgodnienia i potwierdzenia sald,
3. porównania stanów wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z odpowiednich dokumentów źródłowych i ich weryfikacji.

W drodze spisu z natury inwentaryzuje się:

1. gotówkę w kasie w PLN,
2. czeki,
3. środki trwałe własne i obce,
4. inne rzeczowe składniki majątku,

W drodze uzgodnienia i potwierdzenia salda ustala się stany następujących aktywów:

1. aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
2. stan należności.

W drodze porównania stanu księgowego z danymi wynikającymi z dokumentów i weryfikacji sald inwentaryzuje się stany następujących aktywów i pasywów:

1. wartości niematerialne i prawne,
2. rozrachunki publiczno-prawne,
3. pozostałe aktywa i pasywa – rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów, fundusze specjalne (ZFŚS).

Zakup rzeczowych środków obrotowych księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów w cenie zakupu.

Dla kont rozrachunkowych z kontrahentami prowadzi się analitykę według potrzeb.

Dla rozrachunków publiczno-prawnych prowadzi się analitykę według tytułów rozliczeń.

Dla rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń według wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym wg pozycji wymaganych w rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne w kasie objęte są raportem kasowym, gdzie obroty ujmowane są na bieżąco (przynajmniej raz na dziesięć dni).

Stan środków na dzień 31-12-2022 r. wynosił:

- w kasie GOK	-	849,95 zł
- na rachunku bieżącym	-	24 063,48 zł
- na rachunku ZFŚS	-	2 639,34 zł

Środki pieniężne na rachunku bankowym objęte są raportem bankowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana wartości majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 31-12-2022 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Umorzenia na koniec roku
1.	Grunty	12 300,00		12 300,00	-----
2.	Budynki	11 201 911,60		11 201 911,60	1 283 199,92
3.	Pomnik „100-lecie niepodległości”	50 700,02		50 700,02	9 126,05
4.	Wyposażenie	576 668,20	+ 135 100,89	711 769,09	503 915,09
5.	Pozostałe środki trwałe	554 512,82	+ 95 734,44	650 247,33	650 247,33

6.	Wartości niematerialne i prawne	22 495,66	+ 2 375,00	24 870,66	24 870,66
	OGÓLEM	12 418 588,30	+ 233 210,40	12 651 798,70	2 471 359,05

Zwiększenie środków trwałych zostało spowodowane zakupami dokonanyymi przez Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie.

Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury na terenie gminy Rymanów. Do zadań Gminnego Ośrodka Kultury należy:

- edukacja kulturalna poprzez prezentacje w różnych formach sztuki i kultury,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej i kulturalnej dla odbiorców różnych grup wiekowych,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki.

Biuro Informacji Turystycznej zajmuje się głównie informacją w zakresie turystyki oraz promocją gminy. Prowadzi także działalność z zakresu kultury i sztuki, rękodzieła ludowego i artystycznego poprzez organizacje wystaw, prelekcji i warsztatów malarskich w Galerii Sztuki w Rymanowie-Zdroju.

Strukturę przychodów za 2022 r. obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Określenie przychodu	Wykonanie za 2022 r. [zł]
1.	Stan środków na dzień 01.01.2022 r.	16 639,91
2.	Dotacje z budżety gminy (podmiotowa)	1 286 000,00
3.	Dotacje z MKiDN	38 000,00
4.	Dotacja NCK	153 373,61
5.	Dotacja – Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce	8 925,00
6.	Przychody własne GOK – wpływy ze sprzedaży usług i towarów BIT	17 255,80
7.	Przychody własne GOK - dochody Kina „Sokół”	16 033,00
8.	Przychody własne GOK – wynajem sali, opłata za kółka zainteresowań, organizacja imprez kultur., reklama, składki członkowskie Klubu Seniora, akredytacje,	167 876,60
9.	Darowizny i pozostałe przychody operacyjne	10 974,00
10.	Odsetki bankowe i inne	1 367,14
	Przychody ogółem	1 716 445,06

Podstawowym przychodem jest dotacja podmiotowa organizatora. Na pozostałe przychody operacyjne składają się m.in.: wartość nisko cennego wyposażenia przekazanego przez Fundację Wspierania Zrównoważonego Rozwoju w ramach realizacji projektu „Sieć na kulturę w podregionie krośnieńskim”.

Na dzień 31.12.2022 r. otrzymana dotacja podmiotowa na działalność bieżącą GOK oraz uzyskane przychody GOK zostały wykorzystane w całości na pokrycie kosztów działalności statutowej.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r. przedstawia poniższa tabela.

Nr konta	Tytuł	Stan b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840/02	Sprzęt muzyczny	3 166,67		2 000,00	1 166,67	1 166,67	0,00
840/05	Budynki	10 198 759,47		280 047,79	9 918 711,68	280 047,79	9 638 663,89
840/07	Wyposażenie BIT	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
840/08	Konsoleta	12 198,63		2 399,73	9 798,90	2 399,73	7 399,17
840/09	Projektor	9 450,00		1 800,00	7 650,00	1 800,00	5 850,00
840/10	Piec konwekcyjno-parowy	28 103,05		7 494,14	20 608,91	7 494,14	13 114,77
840/11	Pomnik "100-lecie niepodległości"	43 855,47		2 281,50	41 573,97	2 281,50	39 292,47
840/12	Kurtyna elektryczna z prowadnicą	15 750,00		1 800,00	13 950,00	1 800,00	12 150,00
840/13	Zmywarka kapturowa	7 527,60		2 007,36	5 520,24	2 007,36	3 512,88
840/14	Piec ceramiczny	19 879,50	0,00	2 056,50	17 823,00	2 056,50	15 766,50
840/15	Cyfryzacja	159 100,00	0,00	47 761,30	111 338,70	13 354,39	97 984,31
Razem		10 497 790,39	100,00	349 748,32	10 148 142,07	314 408,08	9 833 733,99

Otrzymana dotacja i uzyskane dochody własne zostały przeznaczone na pokrycie następujących kosztów związanych z funkcjonowaniem instytucji kultury.

KOSZTY – 2022 r.

Lp.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022 r. [zł]
1	400	Amortyzacja	327 463,63
2	410	Zużycie materiałów i zakup wyposażenia	170 922,25
3	419	Zużycie energii	134 749,14
4	423	Usługi transportowe	12 564,00
5	426	Usługi bankowe	696,00
5	429	Pozostałe usługi	150 405,63
6	430	Wynagrodzenia pracownicze	652 757,54
7	431	Pozostałe wynagrodzenia. (Umowy zlecenia)	113 235,50
8	440	Koszty podatków i opłat	21 001,00
9	449	Składki ZUS (pracodawca)	106 685,20
10	449/01	Składki na Fund. Pracy	11 332,02
11	449/03	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	7 237,13
12	451	Odpis na ZFŚS	19 413,00
13	463	Podróże służbowe	3 184,90
14	469	Pozostałe koszty	9 446,57
15	469/01	Koszty organizacji imprez	182 490,32
16	485	Koszty reprezentacji i reklamy	4 204,27
17	730	Koszty sprzedaży	11 735,99
		Koszty ogółem	1 939 524,09
		Wydatki majątkowe	119 076,39
		Ogółem	2 058 600,48

Zrealizowano trzy projekty dofinansowane z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Narodowego Centrum Kultury, tj. projekt pn. „Symfonia Pokoleń”, projekt pn. „Nasza tradycja, nasze korzenie oraz projekt pn. „Doposażenie Studia TV i Studia Nagrań Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie”.

Należności wymagalne wystąpiły w kwocie 930,00 zł.

Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2022 r. wyniósł – 66 025,96 zł,

w tym:

- z tytułu dostaw i usług - 36 021,19 zł
- z tytułu podatków - 6 306,00 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych - 23 698,77 zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wszystkie zobowiązania i należności na czas sporządzenia bilansu zostały uregulowane.

Za 2022 r. Gminny Ośrodek Kultury osiągnął ujemny wynik finansowy w kwocie 49 070,62 zł. Według obecnie obowiązujących przepisów osiągnięty ujemny wynik finansowy zmniejszy fundusz instytucji kultury.

Średnioroczne zatrudnienie w roku sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 11,33 etatu w tym:

- Biuro Informacji Turystycznej i Galeria Sztuki - 3,58 etatu
- GOK w Rymanowie - 7,75 etatu

Na długotrwałe umowy zlecenia zatrudnionych było 5 osób:

- instruktor prowadzący zajęcia z chórem „Koloryt”,
- instruktor prowadzący gimnastykę dla Klubu Seniora,
- Inspektor Ochrony Danych w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie,
- instruktor prowadzący zajęcia z malarstwa,
- instruktor prowadzący zajęcia w Klubie Kreatywnego Malucha.

W niniejszej informacji nie omówiono wszystkich zagadnień wymienionych w załączniku Nr – 1 Ustawy o rachunkowości gdyż nie wystąpiły one w danym roku obrotowym w naszej jednostce.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury
w Rymanowie
mgr Anna Kasperkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Rymanowie
Agnieszka Niemczyk



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	linformacjaDodatkowa2022.pdf.XAdES
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-04-03 07:15:28

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-31 15:12:54
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Agnieszka Edyta Niemczyk Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	42944602559848512595680329723868749582271196335
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29544 (2023-04-03T01:59:20Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-03 07:15:25 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	InformacjaDodatkowa2022.pdf.XAdES
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-04-03 07:15:07

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-31 15:05:43
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Anna Ewelina Kasperkowicz Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	249403822839416882715164470079231898214970352610
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29544 (2023-04-03T01:59:20Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-03 07:15:04 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11, 38-480 Rymanów nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 066 097,29	1 534 090,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 984,52	183 909,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 177,77	17 255,80
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	958 935,00	1 332 925,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 425 269,12	1 939 524,09
I	Amortyzacja	332 181,63	327 463,63
II	Zużycie materiałów i energii	248 627,41	305 671,39
III	Usługi obce	125 938,00	163 665,63
IV	Podatki i opłaty	19 361,00	21 001,00
V	wynagrodzenia	500 796,38	765 993,04
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	101 096,81	144 667,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	83 248,88	199 326,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 019,01	11 735,99
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-359 171,83	-405 433,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	332 191,56	354 995,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	332 191,56	354 995,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 050,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 050,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-28 030,27	-50 437,76
G	Przychody finansowe	38,23	1 367,14
II	Odsetki	38,23	1 367,14
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,42	0,00
I	Odsetki	0,42	0,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-27 992,46	-49 070,62
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-27 992,46	-49 070,62

Anna Kasperkowicz
sporządził

Rymanów, 31.03.2023 r.
miejscowość i data

Agnieszka Niemczyk
Zatwierdził



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Raachunek zysków i strat w.porównawczy 2022.xls.XAdES
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-04-03 07:14:20

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-31 15:13:17
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Agnieszka Edyta Niemczyk Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	42944602559848512595680329723868749582271196335
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29544 (2023-04-03T01:59:20Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-03 07:14:16 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Rachunek zysków i strat w.porównawczy 2022.xls.XAdES
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-04-03 07:13:56

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-31 15:06:40
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Anna Ewelina Kasperkowicz Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	249403822839416882715164470079231898214970352610
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29544 (2023-04-03T01:59:20Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-03 07:13:48 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.