

**Zarządzenie Nr 50/2023**

**Wójta Gminy Linia**

**z dnia 07 czerwca 2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
Gminnego Domu Kultury w Lini za 2022 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury **Gminnego Domu Kultury w Lini** za rok 2022.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
  
**Bogusława Engelbrecht**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			
		sporządzony na dzień 31.12.2022			
AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 076,76</b>	<b>7 803,26</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>10 689,63</b>	<b>10 677,87</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 035,67	4 035,67
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy	30 168,18	6 653,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>9 076,76</b>	<b>7 803,26</b>	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1. Środki trwałe	<b>9 076,76</b>	<b>7 803,26</b>	VI. Zysk (strata) netto	-23 514,22	-11,76
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 795,06</b>	<b>396,01</b>
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	9 076,76	7 803,26	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d) Środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	długoterminowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 407,93</b>	<b>3 270,62</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) inne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	<b>1 573,15</b>	<b>1 554,55</b>	III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>1 795,06</b>	<b>396,01</b>
1. Należności od jednostek powiązanych			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>1 573,15</b>	<b>1 554,55</b>	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>1 795,06</b>	<b>396,01</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>1 573,15</b>	<b>1 297,74</b>	a) kredyty i pożyczki		
do 12 miesięcy	1 573,15	1 297,74	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	256,71	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 760,15</b>	<b>396,00</b>
c) inne	0,00	0,10	do 12 miesięcy	<b>1 760,15</b>	<b>396,00</b>
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>1 834,78</b>	<b>1 716,07</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1 834,78</b>	<b>1 716,07</b>	f) zobowiązania wekslowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ i zdrow oraz innych świadczeń	34,91	0,01
udziały i akcje			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne papiery wartościowe			i) inne	0,00	0,00
udzielone pożyczki			4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>1 834,78</b>	<b>1 716,07</b>	1. Ujemna wartość firmy		
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>1 834,78</b>	<b>1 716,07</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
inne środki pieniężne			długoterminowe	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne			krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12 484,69</b>	<b>11 073,88</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12 484,69</b>	<b>11 073,88</b>

Kornelia Kamińska  
(główny księgowy)

*Kamińska*

27.02.2023r.  
(data sporządzenia)

Krystyna Hajbowicz  
(kierownik jednostki)  
PEŁNIAJĄCA OBOWIĄZKI DYREKTORA  
GMINIEGO DOMU KULTURY  
*Krystyna Hajbowicz*

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>424 051,15</b>	<b>449 674,30</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 165,55	8 667,50
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		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	410 000,00	430 000,00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	7 885,60	11 006,80
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>465 908,01</b>	<b>470 884,86</b>
I.	Amortyzacja	1 273,50	1 273,50
II.	Zużycie materiałów i energii	73 146,84	83 371,31
III.	Usługi obce	92 310,83	79 088,76
IV.	Podatki i opłaty	926,64	3 432,00
V.	Wynagrodzenia	210 180,26	226 628,04
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 744,78	29 217,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	60 325,16	47 873,41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-41 856,86</b>	<b>-21 210,56</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 341,00</b>	<b>21 145,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	18 341,00	21 145,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-23 515,86</b>	<b>-65,56</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1,64</b>	<b>53,80</b>
II.	Odsetki	1,64	53,80
III.	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-23 514,22</b>	<b>-11,76</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-23 514,22</b>	<b>-11,76</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-23 514,22</b>	<b>-11,76</b>

Sporządził: Kornelia Kamińska

Data sporządzenia: 27.02.2023r.

Zatwierdził: Krystyna Hajbowicz

*Kauf*

PEŁNNA WZGLĘDNIE NIEZAWISŁA  
BIURO  
*Krystyna Hajbowicz*  
Krystyna Hajbowicz