

ZARZĄDZENIE NR 0050.113.2022
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 30 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Sylvia Cieślar

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050.113.2022

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 30 maja 2022 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GOLESZOWIE**

Wójt Gminy

Sylvia Cieślak

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	10 000,00	10 000,00	A	Kapitał (fundusz) własny	59 725,52	47 511,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 348,46	13 348,46
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	34 162,87	
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 000,00	10 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	10 000,00	10 000,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		6 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	12 214,19	28 162,87
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	10 000,00	10 000,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50,00	16 284,76
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



Podpisany

Strona 1



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	50,00	16 284,76
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	14 044,94
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		0,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		14 044,94
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	50,00	2 239,82
B	Aktywa obrotowe	49 775,52	53 796,09	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50,00	2 239,82
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	50,00	2 239,82
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	40,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	40,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

deluf

pd

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	40,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	49 735,52	53 796,09			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 735,52	53 796,09			
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	49 735,52	53 796,09			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 735,52	53 796,09			
	– 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)	59 775,52	63 796,09			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	59 775,52	63 796,09

Goleszów dnia 28.03.2022 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Lebuda
mgr Ewa Lebuda

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w GOLESZOWIE
Wojasik
mgr Jolanta Wojasik

.....
 (podpis osoby sporządzającej)

.....
 (podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Cieszyńska 25
43-440 Golezów
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(warłan porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	453 631,50	447 364,18
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 631,50	46 835,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		4 573,62
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja podmiotowa od organizatora	390 000,00	395 955,06
B	Koszty działalności operacyjnej	438 886,31	428 182,10
I	Amortyzacja	1 699,99	1 600,40
II	Zużycie materiałów i energii	40 003,10	55 055,85
III	Usługi obce	34 138,91	34 700,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 975,00	4 339,41
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	307 019,47	279 313,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 357,84	49 227,88
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 692,00	3 945,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	14 745,19	19 182,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 200,00	13 554,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 200,00	13 554,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 671,00	4 573,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 671,00	4 573,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	13 274,19	28 162,87
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe	1 060,00	
I	Odsetki, w tym:	1 060,00	
	– 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)	12 214,19	28 162,87
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	12 214,19	28 162,87

Golezów dnia 28.03.2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Lebiada

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
mgr Jolanta Warszka

(podpis osoby sporządzającej)

Podpisany

(podpis kierownika jednostki)

Strona 4

Ewidencja zapasów prowadzona jest w taki sposób, że zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2021

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
020-620 pozostałe środki trwałe	13 200,40	0,00	0,00	13 200,40
025-681 wyposażenie niskocenne	70 519,62	1 699,99	0,00	72 219,61
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
RAZEM	93 720,02	1 699,99	0,00	95 420,01
Umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
070-600 - środki trwałe	13 200,40	0,00	0,00	13 200,40
075-601 - wyposażenie	70 519,62	1 699,99	0,00	72 219,61
RAZEM	83 720,02	1 699,99	0,00	85 420,01

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2020r. wynosi 10 000,00 zł.

W roku 2020 zakupiono środki trwałe i wyposażenie:

- generator pary do prasowania Philips

2. Fundusze jednostki:

Fundusze jednostki	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021
Fundusz instytucji podstawowy	13 348,46	0,00	0,00	13 348,46
Fundusz instytucji rezerwowy	0,00	34 162,87	0,00	34 162,87
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	12 214,19

Wypracowany zysk za 2021 proponujemy przenieść na fundusz instytucji rezerwowy.

Leinf

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

- Zysk brutto	12 214,19 zł
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	390 000,00 zł
- Dochód do opodatkowania	402 214,19 zł
- Odliczenia od dochodu / dotacje/	390 000,00 zł
- Zysk netto:	12 214,19 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2021 r. wyniósł 6 osób;

w tym:

1/1 etatu – 4 osoby

½ etatu – 2 osoby

W roku 2021 zawarto 10 umów zleceń (8 zleceniobiorców)

W/w umowy zostały zawarte z artystami oraz z osobami prowadzącymi zajęcia.

V. Dodatkowa informacja dot. Rachunku Zysków i Strat:

1. Dział A, pkt I – Przychody ze sprzedaży produktów:

- przychody z dotacji podmiotowej	390 000,00 zł.
- przychody z działalności statutowej	63 631,50 zł.

2. Dział D, pkt IV - inne przychody operacyjne:

- darowizny	2 200,00 zł.
-------------	--------------

3. Dział E, pkt III - inne koszty operacyjne:

- koszty podatku od osób fizycznych zapłaconego przez płatnika	3 671,00 zł.
--	--------------

4. Dział H, pkt I - inne koszty finansowe:

- koszty odsetek dotyczące podatku od osób fizycznych	1 060,00 zł.
---	--------------

Sporządził:

Ewa Lebioda

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Lebioda
mgr Ewa Lebioda

Dyrektor jednostki:

Jolanta Warsińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLĘSZOWIE
Jolanta Warsińska
mgr Jolanta Warsińska