

**ZARZĄDZENIE NR 24/22
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 20 kwietnia 2022 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2021 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2021 rok.
- § 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej oraz objaśnień do sprawozdania finansowego co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Lukasz Białkowski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki „podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego” oraz z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	5 981,06	10 352,54	A	Kapitał (fundusz) własny	14 768,97	12 487,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 569,32	32 569,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-29 752,27	-29 752,27
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 981,06	10 352,54		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	5 981,06	10 352,54	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 670,17	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	5 981,06	10 352,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			VI	Zysk (strata) netto	-27 256,19	9 670,17
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3	Od pozostałych jednostek			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 823,86	14 771,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
	- udziały lub akcje			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowe		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 325,42	265,70
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 325,42	265,70
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 325,42	265,70
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	8 325,42	265,70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	73,83	16 905,68	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,02	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,02	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,02	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,02	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 498,44	14 505,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 498,44	14 505,30
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	12 498,44	14 505,30

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									- krótkoterminowe
c)	inne									
d)	dochodzone na drodze sądowej									
III	Inwestycje krótkoterminowe	73,83	16 905,66							
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73,83	16 905,66							
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	73,83	16 905,66							
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73,83	16 905,57							
	- inne środki pieniężne		0,09							
	- 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)	6 054,89	27 258,22							
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 054,89	27 258,22							

Inspektor ds. księgowości

Renata Borgula 04.03.22

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Kultury i Promocji w Ciepłowodach
Edyta Lisowska

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody
tel. 74 8 103 274
NIP 887-179-95-35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant 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:	1 200,00	1 479,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Przychody z usług własnych	1 200,00	1 479,00
B	Koszty działalności operacyjnej	289 730,38	315 819,88
I	Amortyzacja	4 371,48	4 371,48
II	Zużycie materiałów i energii	11 609,01	35 567,91
III	Usługi obce	32 933,14	38 217,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 217,80	1 323,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	196 724,48	190 731,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 422,84	39 899,07
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 451,54	5 708,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
V	Pozostałe koszty operacyjne	0,09	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	288 530,38	314 340,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	261 274,19	324 011,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	253 400,00	237 969,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 874,19	86 042,05
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)	27 256,19	9 670,17
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		
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)	27 256,19	9 670,17
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	27 256,19	9 670,17

Inspektor ds. księgowości

Renata Borgula 04.03.22

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji

w Ciepłowodach

Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody

tel. 74 8 103 274

NIP 887-179-05-35

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka

Kultury i Promocji w Ciepłowodach

Edyta Lisowska

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

Pl. A. Mickiewicza 2.57-211 Ciepłowodach
tel. 74 8 103 274
NIP 887-179-05-35

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji

w Ciepłowodach

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku

1. Umorzenia środków trwałych, a także wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wykazane są w bilansie.
2. Stan Funduszu Instytucji Kultury i Funduszu Rezerwowego wskazano w załączniku nr 1 – Dane uzupełniające.
3. Łączne przychody w okresie sprawozdawczym wyniosły 262 474,19 zł, natomiast łączne koszty to kwota 289 730,38 zł. Różnica między przychodami a kosztami okresu sprawozdawczego to kwota – 27 256,19 zł, która stanowi stratę. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku powyższa strata zostanie pokryta w części 9 670,17 zł funduszem rezerwowym.
4. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 roku nie występują.
5. Stan środków na rachunku bankowym i w kasie wynosi łącznie 73,83 zł. Zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. wynoszą łącznie 8 325,31 zł. Specyfikacja sald zobowiązań krótkoterminowych stanowi załącznik nr 1 – Dane uzupełniające.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostki na dzień 31.12.2021 roku nie występują.
7. Pozostałe przychody to dofinansowanie do organizacji imprez, rozliczenia projektów oraz zwroty i nadpłaty. W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 roku przychody wynosiły 9 074,19 zł.
8. W roku sprawozdawczym instytucja regularnie otrzymywała zaliczki dotacji podmiotowej, dzięki którym uniknięto narastających zobowiązań przeterminowanych, a co za tym idzie płaconia odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań wynikających z faktur i rachunków za usługi, towary, zakupione materiały i inne.

Inspektor ds. księgowości

Rendita Borgula
Rendita Borgula

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Pl. A. Mickiewicza 2.57-211 Ciepłowodach
tel. 74 8 103 274
NIP 887-179-05-35

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Kultury i Promocji w Ciepłowodach
Edyta Lisowska
Edyta Lisowska

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody
tel. 74 8 103 274
NIP 887-179-05-35

Załącznik nr 1

DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Wyszczególnienie		Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 905,66	73,83
	z tego:		
	środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
	środki pieniężne na rachunku bankowym	16 905,57	73,83
II.	Należności	0,11	0,00
	-długoterminowe	0,00	0,00
	-krótkoterminowe z tyt. sprzedaży usług	0,11	0,00
	w tym:		
	wymagalne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania	265,70	8 325,42
	-długoterminowe	0,00	0,00
	-krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług (niewymagalne) w tym:	265,70	747,34
	-rozrachunki z dostawcami krajowymi	267,70	747,34
	-rozrachunki z US i inne	0,00	7 578,08
	-zwrot niewykorzystanych dotacji	0,00	0,00
	w tym:		
	wymagalne	0,00	0,00
IV.	Stan Funduszu Instytucji Kultury		
	Fundusz Instytucji Kultury	32 569,32	32.569,32
	Fundusz Rezerwowy	0,00	9 670,17

Inspektor ds. księgowości Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Renata Borgula 04.03.22 Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody
tel. 74 8 103 274
NIP 887-179-05-35

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Kultury i Promocji w Ciepłowodach
Edyta Lisowska