

**ZARZĄDZENIE nr 71/2022**  
**WÓJTA GMINY ZAWONIA**  
**z dnia 9 czerwca 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Zawoni za 2021 rok**

Na podstawie 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.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Zawoni za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Zawoni składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.,
- 2) rachunku zysków i strat za rok 2021,
- 3) informacji dodatkowej za 2021 rok.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Zawonia

Agnieszka Wersta

Gminny Ośrodek Kultury w Zawoni ul. Szkolna1, 55-106 Zawonia		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt.13)	69550,52	920105,35	A	Fundusz / kapitał własny	43874,98	68087,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	27948,99	39494,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwowy w instyt kultury	28593,04	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	69550,52	920105,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	69550,52	905105,35	VI	Zysk (strata) netto	-12667,05	28593,04
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	11545,75	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82209,89	897858,91
b)	budynki i budowle	0	853286,27	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	32365,56	8204,69	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	22500	28500	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	14684,96	3568,64	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	15000,00	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	66534,35	45851,34	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	15022,37	7331,51
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	11582,56	4799,99
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	9382,56	4099,99
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	9382,56	4099,99
II	Należności krótkoterminowe	15202,06	16390,03	*			
3.	Należności od pozostałych jednostek	15202,06	16390,03	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1338,14	1854,11	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		0
c)	Inne	13863,92	14535,92	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	2200,00	700,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	41332,29	29461,31	4.	fundusze specjalne	3439,81	2531,52
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41332,29	29461,31	IV	Rozliczenia międzyokresowe	67187,52	890537,4
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	67187,52	890537,4
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	67187,52	890537,4
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41332,29	29461,31	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41332,29	29461,31				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
IV	Suma aktywów	126084,87	965956,69		Suma pasywów	126084,87	965956,69

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia: 30.03.2022

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Lidia Dacka

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Zawoni  
Agnieszka Buczak

Gminny Ośrodek Kultury w Zawoni ul. Szkolna 1, 55-106 Zawonia		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2021	dane za poprzedni rok obrotowy 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1424623,95</b>	<b>1481340,78</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94738,95	30772,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1310010,00	1392743,53
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	19875,00	57825,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1643341,76</b>	<b>1518007,19</b>
I	Amortyzacja	256396,7	246688,41
II	Zużycie materiałów i energii	172537,7	167384,94
III	Usługi obce	412995,55	387267,26
IV	Podatki i opłaty	11126,88	8703,51
V	wynagrodzenia	651575,68	585080,77
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126785,68	119315,76
	w tym emerytalne	0	0
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11923,57	3566,54
VIII	materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-218717,81</b>	<b>-36666,41</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>220845,32</b>	<b>65081,79</b>
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	220845,32	65081,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15000,00</b>	<b>0,00</b>
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	15000	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-12872,49</b>	<b>28415,38</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>205,44</b>	<b>177,66</b>
II	Odsetki	205,44	165,66
V	Inne	0	12
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		0
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-12667,05</b>	<b>28593,04</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-12667,05</b>	<b>28593,04</b>

GŁÓWNY KSIĘGÓWCA  
Lidia Dacki

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Zawoni

Agnieszka Buczak

sporządził

Zawonia, 30.03.2022

zatwierdził

Gminny Ośrodek Kultury w Zawoni  
ul. Szkolna 1, 55-106 Zawonia  
NIP: 915-13-28-967 Regon: 001071835  
tel.: 71 312-81-18

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok  
oraz DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Zawoni ul. Szkolna 1, 55-106 Zawonia
2. Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych i czytelniczych społeczności lokalnej
3. Wpis do RIK w dniu 28.09.2001 r. numer wpisu do rejestru I/01
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2021 – 31.12.2021 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
  - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości: do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych i ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł do 50 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
  - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 5) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Rezerwy na zobowiązania -Instytucja nie tworzy ( z uwagi na niewielki udział w kosztach wynagrodzeń)
- 7) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: zawiera zał. nr 3
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: zawiera zał. nr 4
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 5

- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja pokrycia straty za rok 2021 r zał.nr 6
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. nr 7
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 8
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy

## **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 9
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy
- 2.6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

**III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego,  
wyrażonych w walutach obcych** Nie dotyczy

**IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**  
Nie dotyczy

**V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre  
zagadnienia osobowe**

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 10

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego

do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy

**VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki  
rachunkowości**

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ

na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy

VII. **Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji** nie dotyczą jednostki

VIII. **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło:** nie dotyczy

IX. **Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie dotyczy

X. **Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:** nie dotyczy

Zawonia 30.03.2022 r.

Sporządziła: Lidia Dackiw

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Lidia Dackiw*  
Lidia Dackiw

zatwierdziła: Agnieszka Buczak

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Zawoni  
*Agnieszka Buczak*  
Agnieszka Buczak

Gminny Ośrodek Kultury w Zawoni  
ul. Szkolna 1, 55-106 Zawonia  
NIP: 915-13-28-967 Regon: 001071835  
tel.: 71 312-81-18