

UCHWAŁA NR XXIX/236/2022
RADY GMINY ŚWINICE WARCKIE

z dnia 31 marca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich

Na podstawie art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, poz. 2105 i poz. 2106) Rada Gminy Świnice Warckie uchwała, co następuje:

§1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich za rok 2021 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do uchwały.

§2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Świnice Warckie oraz w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady Gminy
Jeżak H.
Halina Jeżak

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 | 141 895,23 | 137 651,29 | A Kapitał (fundusz) własny | 41 959,93 | 69 369,84 |
| I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I Kapitał (fundusz) podstawowy | 69 369,84 | 18 423,55 |
| 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 | | | III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 141 895,23 | 137 651,29 | IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 Środki trwałe | 141 895,23 | 137 651,29 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu) | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | V Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 44 905,03 | 60 611,47 | VI Zysk (strata) netto | -27 409,91 | 50 946,29 |
| d) środki transportu | 82 245,18 | 77 039,82 | VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) inne środki trwałe | 14 745,02 | | B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 141 957,51 | 137 655,06 |
| 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 | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---|------------------|------------------|------------|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 62,28 | 3,77 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – 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 | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – 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 | 57,70 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 42 022,21 | 69 373,61 | 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: | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 943,44 | 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 | 57,70 | |
| 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 | 4,58 | 3,77 |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 141 895,23 | 137 651,29 |
| 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 | 141 895,23 | 137 651,29 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 141 895,23 | 137 651,29 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 943,44 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | | | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|--|---------------------------------------|------------------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 943,44 | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 42 022,21 | 68 430,17 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 42 022,21 | 68 430,17 | | | |
| 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 | 42 022,21 | 68 430,17 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 42 022,21 | 68 430,17 | | | |
| | – 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) | 183 917,44 | 207 024,90 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 183 917,44 207 024,90 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Krąjewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Monika Gasińkiewicz

25.03.2022

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2021 rok

(dane jednostki)

(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: | 2 085,00 | 1 725,00 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 085,00 | 1 725,00 |
| 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 | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 588 550,30 | 422 052,15 |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 65 643,81 | 78 095,07 |
| III | Usługi obce | 122 525,59 | 28 468,64 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 326 023,48 | 254 834,33 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 66 061,53 | 55 337,68 |
| | – emerytalne | 28 076,98 | 22 965,29 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 8 295,89 | 5 316,43 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -586 465,30 | -420 327,15 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 559 055,39 | 471 273,44 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 515 597,28 | 470 000,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 43 458,11 | 1 273,44 |
| 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) | -27 409,91 | 50 946,29 |
| 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) | -27 409,91 | 50 946,29 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -27 409,91 | 50 946,29 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iłona Krajewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Monika Gałęnkiewicz

25.03.2022

Informacja dodatkowa za 2021 rok

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości
z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z póź. zm.)

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Świnicach
Warckich wystąpiły:

| | |
|-------------------------------|------------|
| a) środki trwałe | 141 895,23 |
| b) środki pieniężne | 42 022,21 |
| c) należności | 0,00 |
| d) rozliczenia międzyokresowe | 0,00 |

Razem suma bilansowa aktywów wynosi: 183 917,44

| | |
|--|------------|
| Stan funduszu na dzień 1 stycznia 2021 roku wynosił: | 18 423,55 |
| zmniejszenia/zwiększenia | |
| a) zysk bilansowy za 2020 rok | 50 946,29 |
| Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2021 roku: | 69 369,84 |
| b) zobowiązania (ZFŚS + MKDNiS) | 62,28 |
| c) rozliczenia międzyokresowe | 141 895,23 |
| W roku 2021 wystąpiła strata w kwocie: | -27 409,91 |

Razem suma bilansowa pasywów wynosi: 183 917,44

W GOK prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat.

Na dzień 31.12.2021 r. :

- a) stan rezerw wynosił 0,00 zł.
- b) zobowiązania wynoszą 62,28 zł. w tym: 57,70 zł. zwrot dotacji do MKDNiS, 4,58 zł. - ZFŚS
- c) zobowiązania warunkowe nie występują
- e) wartość wyposażenia 263 837,17 zł.
- f) wartości niematerialne i prawne 14 239,99 zł.

Zarówno wyposażenie jak i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu z chwilą zakupu.

GOK prowadzi działalność w oparciu o dotację z budżetu gminy, która w 2021 roku wynosiła 475 000,00 i jest przychodem wolnym od podatku.

W 2021 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotacje na realizację zadania "Remont i modernizacja sali widowiskowej Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich" w wysokości 80 000,00 zł. - są to przychody wolne od podatku.

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat.

W roku 2021 w GOK stan zatrudnienia przedstawiał się następująco:

- a) pracownicy merytoryczni - 2 ½ etatu
- b) pracownik obsługi - ¾ etatu

Świnice Warckie, dnia 25.03.2022 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iłona Krajewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Monika Galaniewicz