

Zarządzenie Nr 73/2022
Wójta Gminy Nowy Żmigród
z dnia 30 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie 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 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)

zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Żmigrodzie.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Grzegorz Bara

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W NOWYM ŻMIGRODZIE

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. W Gminnym Ośrodku Kultury w Nowym Żmigrodzie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10000,00 zł podlegają amortyzacji wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10000,00 zł ujmowane są w ciężar kosztów i amortyzowane jednorazowo w miesiącu, którego dotyczą. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniono na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wyceniono w wartości nominalnej. Na przychody w instytucji składają się: dotacja udzielona przez organizatora, przychody osiągnięte z tytułu działalności statutowej oraz pozostałe przychody operacyjne. Osiągnięte przychody i koszty instytucja przedstawiła w rachunku zysków i strat.

2. Ustalenia wyniku finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na koniec roku obrotowego konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy". Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy".

3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Porównawczy rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny Księgowy

Agnieszka Bracik

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowym Żmigrodzie

Dominika Łędrzejczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Mickiewicza 9 82-100 NOWY ŻMIGRÓDZIE REGON 370495153	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				URZĄD GMINY W NOWYM ŻMIGRÓDZIE	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2021					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-7 306,79	-24 074,75	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		6 195,58	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 306,79	-30 270,33	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	6 195,58		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-13 502,37	-30 270,33	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 489,41	26 491,18	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	36 489,41	26 491,18	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 412,58	13 157,56	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 472,63	9 937,81	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	596,00	3 362,22	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	14 008,20	33,59	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	29 182,62	2 416,43	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	14 930,35	423,69			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	837,92	390,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00			
4. Pozostałe należności	14 092,43	33,69			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 252,27	1 992,74			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 205,33	1 992,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	13 046,94				
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	29 182,62	2 416,43	Suma pasywów	29 182,62	2 416,43

Główny Księgowy

Anna Bracik
Anna Bracik

(główny księgowy)

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Centrum Ośrodka Kultury
 w Krakowie

Dominika Kuczyńska-Łelgosz
Dominika Kuczyńska-Łelgosz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury GMINNY OŚRODEK KULTURY W NOWYM ŻMIGRODZIE <small>NIP 665-20-24-300, REGON 14153</small> Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2021	URZĄD GMINY W NOWYM ŻMIGRODZIE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		385 000,00	603 777,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	23 577,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		385 000,00	580 200,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		384 683,62	651 542,88
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		58 973,00	91 822,28
III. Usługi obce		73 600,38	224 107,76
IV. Podatki i opłaty		3 926,00	3 925,00
V. Wynagrodzenia		201 130,30	280 427,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		44 950,56	48 816,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 103,38	2 443,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		316,38	-47 765,88
D. Pozostałe przychody operacyjne		13 055,12	27 610,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		13 055,12	27 610,24
E. Pozostałe koszty operacyjne		7 175,92	1 890,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		7 175,92	1 890,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		6 195,58	-22 045,64

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 195,58	-22 045,64
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 195,58	-22 045,64

Główny Księgowy
Agnieszka Bracik

 (główny księgowy)

2022-05-30

 (rok, miesiąc, dzień)

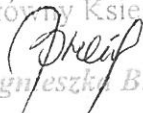
.....
 Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
 w miejscowości Zimbrze
Dominik Kucharczyk-Stełgosz
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA


Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie jest samorządową instytucją kultury i działa jako jednostka organizacyjna Gminy na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Gminy Nowy Żmigród, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną i prowadzi gospodarkę finansową za zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305). Instytucja Kultury prowadzi rachunkowość na podstawie art.2, ust.1, pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217). Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie sporządził sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem.
2. Dane sprawozdania finansowego za rok 2021 stanowią bilans otwarcia roku następnego czyli 2022.
3. Aktywa i pasywa wyceniono następująco: a) zakupione materiały i towary wyceniono wg rzeczywistych cen zakupu. b) rozrachunki wyceniane są według kwot nominalnych wynikających z dokumentów źródłowych (faktur) c) zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.
4. W roku 2021 nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych.
5. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
6. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
7. Zatrudnienie w roku 2021 -6 osób w przeliczeniu na pełne etaty 5,25.

Główny Księgowy


Agnieszka Bracik

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
 w Nowym Żmigrodzie


Dominika Juchaczek-Witkosz

**DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY W NOWYM ŻMIGRODZIE**

ZA ROK 2021

Źródłem przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Żmigrodzie w 2021 roku były środki pochodzące z:

1. Dotacji podmiotowej UG Nowy Żmigród	580 200,00 zł
2. Pozostałe przychody	66 955,56 zł
3. Środki pieniężne na początek roku 2021	1 205,33 zł
4. Środki pieniężne na dzień 31.12.2021	1 992,74 zł

Łączne przychody wyniosły: 648 360,89 zł

Zrealizowane koszty w 2021 roku wyniosły: 646 368,15 zł

1. Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły 246 737,80. Są to koszty zatrudnienia 6 pracowników (5,25 etatu).
2. Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych to kwota 53 407,86 zł.
3. Koszty wynagrodzeń bezosobowych wyniosły 31 917,08 zł. Są to koszty 14 umów zlecenia i 2 umów o dzieło.
4. Zakup materiałów i wyposażenia to koszt w wysokości 23 758,85 zł. Składają się na nie, materiały gospodarcze, art.spożywcze, mat. remontowe, pozostałe:
5. Koszty zakupu mediów to 18 739,07 zł w tym:
 - gaz – 12 123,53 zł
 - prąd – 6 496,73 zł
 - paliwo- 118,81 zł
6. Zakup mat. do bieżącej działalności oraz art. biurowych – 41 541,15 zł
7. Zakup akcesoriów komputerowych, licencje – 0,00
8. Usługi zdrowotne – 165,00 zł
9. Usługi remontowe – 45 367,40 zł
10. Zakup usług pozostałych (wydruk gazety) – 11 842,20 zł
11. Koszty dostępu do Internet, usł. telekomunikacyjne oraz informatyczne – 4 945,29 zł
13. Podróże służbowe – 2 443,58 zł
14. Podatek od nieruchomości – 3 925,00 zł
15. Różne opłaty i składki – 976,65 zł
16. Szkolenie, BHP- 5 824,00 zł
17. Ekspertyzy – 1 244,70 zł
18. Pozostałe – 153 532,52 zł

Informacje ogólne wg stanu na dzień 31.12.2021 roku

1. Stan środków pieniężnych

- środki pieniężne na rachunku bankowym
- środki pieniężne w kasie

1 992,74 zł

0,00 zł

Dyrektor Centrum Ośrodka Kultury
w Mińsku Mazowieckim
[Signature]
Dorota Kędzińska-Wielgosz