

ZARZĄDZENIE NR 29/2022
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 18 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PEŁNIĄCY FUNKCJĘ
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik do zarządzenia Nr 29/2022

Wójta Gminy Koczała

z dnia 18 maja 2022 r.

W załączniku:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Informacja dodatkowa.

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021r.							
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	468 403,22	487 980,20	A.	Fundusz / kapitał własny	49 257,01	32 941,86
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	32 941,86	32 941,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	468 403,22	487 980,20	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	487 980,20	487 980,20	VI	Zysk (strata) netto	16 315,15	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	449 532,98	463 016,42
b)	budynki i budowle	429 906,26	446 993,66	I	Rezerwy na zobowiązania	13 883,09	8 916,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	15 996,96	18 486,54	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	13 883,09	8 916,09
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe	8 383,09	3 962,92
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	5 500,00	4 953,17
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	30 386,77	7 978,08	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 642,56	5 102,70
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	5 642,56	5 102,70
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	3 542,56	3 002,70
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	3 542,56	3 002,70
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 100,00	2 100,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	Inne			i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 386,77	7 978,08	IV	Rozliczenia międzyokresowe	430 007,33	448 997,63
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 386,77	7 978,08	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	430 007,33	448 997,63
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	411 054,53	430 007,21
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	18 952,80	18 990,42
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 386,77	7 978,08				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 386,77	7 978,08				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	498 789,99	495 958,28		Suma pasywów	498 789,99	495 958,28

Koczała, dnia 23.02.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale
Zofia Piekarska

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2021	dane za poprzedni rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	426 161,99	395 212,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje odmiotowe i celowe na działalność podstawową	390 000,00	363 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	36 161,99	32 212,29
B	Koszty działalności operacyjnej	428 837,47	415 538,86
I	Amortyzacja	19 576,98	20 387,81
II	Zużycie materiałów i energii	66 945,83	40 733,42
III	Usługi obce	35 984,39	16 851,47
IV	Podatki i opłaty	449,88	0,00
V	wynagrodzenia	255 584,56	277 852,75
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	49 691,82	58 849,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	604,01	863,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 675,48	-20 326,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 990,30	20 325,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	18 990,30	20 325,15
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 314,82	-1,42
G	Przychody finansowe	0,33	1,42
II	Odsetki	0,33	1,42
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	16 315,15	0,00
J	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
K			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 315,15	0,00

Koczała, dnia 23.02.2022r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
Zofia Piekarska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

DODATKOWA INFORMACJA Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2021r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 32.942,86 złotych i w trakcie roku obrotowego nie nastąpiły żadne zmiany, więc na koniec roku również zamyka się tą samą kwotą tj. 32.941,86 złotych. Załącznik nr 1.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł:
487.980,20 zł, a na koniec roku 468.403,22 zł, w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250 m² i wartości 22.500,00 zł. Załącznik nr 2 i 3.

Gminny Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe itp., którego saldo na koniec roku wyniosło 13.883,09 złotych.

Zobowiązania GOK-u na koniec roku 2021 wynoszą 5.642,56 zł, a należności 0,00 zł. i są to zobowiązania krótkoterminowe i niewymagalne. Załącznik nr 4.

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont:

I Koszty rodzajowe:

1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce.
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty rodzajowe.

II Przychody:

1. Dotacje z Urzędu Gminy.
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Amortyzacja. Załącznik nr 5.

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację podmiotową z Urzędu Gminy w kwocie **390.000,00** złotych wg załącznika Nr 10 do zarządzenia NR 2/2021r. Wójta Gminy Koczala z dnia 7.01.2021r. w sprawie ustalania planów finansowych jednostek budżetowych oraz dotacji dla samorządowych instytucji kultury i zakładu budżetowego na 2021rok.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana na pokrycie kosztów: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, zakupu energii cieplnej, elektrycznej, internet i usługi informatyczne, remont korytarzy, mat. biurowe itp.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły **55.152,29 zł**, w tym amortyzacja, która znalazła pokrycie w przychodach w kwocie 18.990,30 zł plus kapitalizacja odsetek bankowych, w kwocie 0,33 zł, darowizny 3.266,54 zł, wynajem sali 200,00 zł, pozostałe 32.695,12 zł.

Przychody te wydatkowane są na pokrycie kosztów związanych działalnością statutową GOK takich jak: zakup znaczków pocztowych, materiałów do robótek ręcznych, , środki czystości, częściowy zakup wyposażenia, usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, organizacja imprez itp.

Razem wydatkowano z przychodów własnych kwotę 38.837,14zł a różnica w kwocie 16.315,15zł zostanie przebiegowana po zatwierdzeniu bilansu na fundusz rezerwowi instytucji i wydatkowana będzie w 2022r.

Naliczono amortyzację od środków trwałych za rok 2021 w kwocie 18.990,30 zł.

Razem przychody GOK w 2021r. wyniosły **445.152,62 zł**, a koszty **428.837,47 zł**, wynik finansowy to kwota **16.315,15 zł**.

GOK zatrudniał na koniec 2021 roku 6 osób, a w przeliczeniu na etaty 4,9.

Wynagrodzenie i pochodne za 2021r. w/w osób to kwota 289.992,39 zł, w tym: płace 240.182,56 zł, składki ZUS 40.968,00 zł, inne świadczenia na rzecz pracowników 8.723,82 zł (w tym świadczenia urlopowe 6.046,02), podróże służbowe 118,01 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczała

Zofia Piekarska

Koczała, dnia 23.02.2022r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Sylwia Wysocka
mgr Jolanta Syla Wysocka

Zmiany funduszy w 2021r. Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	32 941,86		32 941,86
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00		
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	32 941,86	0,00	32 941,86

Koczała 23.02.2022r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale

Zofia Piekarska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Jolanta Szwia Wysocka

Środki trwałe.

Załącznik Nr 2

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa aktywów trwałych	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	22 500,00								22 500,00
I	683 495,41								683 495,41
II	10 918,60								10 918,60
III									0,00
IV	3 149,00								3 149,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	89 842,61								89 842,61
Razem środki trwałe	809 905,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809 905,62
Środki trwałe na koncie 013	223 812,70	22 655,18			184,50				246 283,38
Zbiory biblioteczne									
muzealia									
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe		22 655,18	0,00	0,00	184,50	0,00	0,00	0,00	1 056 189,00

Koczale, dnia 23.02.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Zofia Piekarska

K E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Zofia Piekarska

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIEKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									
I	236 501,75	17 087,40							253 589,15
II	6 474,76	491,40							6 966,16
III									0,00
IV	3 149,00								3 149,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	75 799,91	1 998,18							77 798,09
Razem	321 925,42	19 576,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 502,40
Pozostałe środki trwałe									
amortyzowane w	223 812,70	22 655,18			184,50				246 283,38
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem	545 738,12	42 232,16	0,00	0,00	184,50	0,00	0,00	0,00	587 785,78

Koczała 23.02.2022r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale

Zofia Piekarska
 Zofia Piekarska

K E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale
Zofia Wysocka
 Zofia Wysocka

**Zestawienie kont rozrachunkowych
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale
na dzień 31.12.2021r.**

Konto 200 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami:

Konto 200 – Zobowiązania i należności	Nr fry/rach.	Wn	Ma
1. Zakład Gosp. Komunalnej w Koczale	Fra 558/12/2021		3.398,53
2. Hurtownia"OPTIM".	FraVAT 17759/100/2021		144,03
Konto 249 – Pozostałe rozrachunki Kaucja na roboty budowlane			2.100,00
Razem:			5.642,56

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
Zofia Piekarska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Sytwia Wysocka

Koczała, dnia 23.02.2022r.

Część opisowa przychodów i rozchodów
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2021r.

I	PRZYCHODY:	445.152,62
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	390.000,00
2.	Dochody własne	36.161,99
	w tym:	
	- czynsz za wynajem lokali	200,00
	- darowizny	3.266,54
	- za ksero, wynajem kostiumów, itp.	2.265,00
	- pozostałe	30.430,45
3.	Amortyzacja	18.990,30
4.	Odsetki bankowe	0,33
II	KOSZTY:	428.837,47
1.	Wynagrodzenia osobowe	240.182,56
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	8.723,82
3.	Podróże służbowe	118,01
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	15.402,00
5.	Składka ZUS	40.968,00
6.	Zakupy materiałów i energii	66.945,83
	w tym:	
	-środki czystości	816,66
	- art. biurowe	3.846,30
	-koszty prowadzenia imprez	6.189,01
	-energia elektryczna	2.851,15
	-woda, ścieki	999,41
	-energia cieplna	21.615,02
	- materiały do remontu	5.005,21
	- zakup wyposażenia	22.250,18
	- pozostałe	3.372,89

7.	Usługi obce	35.984,39
	w tym:	
	- znaczki pocztowe	59,00
	- rozmowy telefoniczne,	1.626,55
	- wywóz nieczystości,	3.689,28
	- usługi informatyczne, internet	3.678,80
	- usługi kominiarskie	250,00
	- przegląd gaśnic	90,00
	- gáže artystów	8.800,00
	- ochrona imprez	5.227,50
	- konserwacja ksera	479,70
	- pozostałe	1.789,56
	- remont korytarz(wymiana paneli ściennych i cykl.podłogi)	10.294,00
9.	Podatki i opłaty	449,88
10.	Ubezpieczenie mienia	486,00
11.	Amortyzacja	19.576,98

Wynik finansowy za 2021r.to kwota 16.315,15 zł.

Koczała, dnia 23.02.2022r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczałach

Zofia Piekarska

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka