

Zarządzenie Nr 61/2022

Wójta Gminy Jemielno

z dnia 28 czerwca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Jemielnie za rok 2021

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U. z 2020 roku, poz. 194/

Wójt Gminy Jemielno

zarządza, co następuje :

§ 1

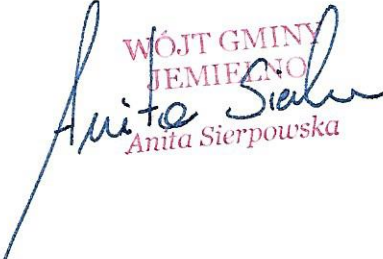
1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Jemielnie za rok 2021.

§ 2.

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT GMINY
JEMIELNO
Anita Sierpowska

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 | 922 707,73 | 944 524,17 | A | Kapitał (fundusz) własny | 915 695,85 | 946 995,12 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| 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 | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 922 707,73 | 944 524,17 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 922 707,73 | 944 524,17 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 922 707,73 | 944 524,17 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | | – na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | | | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 946 995,12 | 971 262,01 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | -31 299,27 | -24 266,89 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|-----|--|-----------|-----------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17 034,98 | 18 142,05 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 17 034,98 | 18 142,05 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 250,67 | 191,44 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 250,67 | 191,44 |
| B | Aktywa obrotowe | 10 023,10 | 20 613,00 | | – do 12 miesięcy | 250,67 | 191,44 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | | | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 8 363,56 | 7 988,56 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 8 363,56 | 7 988,56 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 16 784,31 | 17 950,61 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – do 12 miesięcy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | 8 363,56 | 7 988,56 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|------------|------------|----|--|------------|------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 6 137,41 | 11 189,50 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 10 646,90 | 6 761,11 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 1 659,54 | 12 624,44 | | – krótkoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 659,54 | 12 624,44 | | | | |
| 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 | 1 659,54 | 12 624,44 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 659,54 | 12 624,44 | | | | |
| | – 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) | 932 730,83 | 965 137,17 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 932 730,83 | 965 137,17 |

GLÓWNA KASOWA

Małgorzata Bieleń

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury
w Jeżewie

Eryk Aleksandrowicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

56-209 JEMIELNO, tel. 0-65 544 74 45 sporządzony za okres

01.01.2021-31.12.2021 2022 -04- 29

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

294412022
jednostka obliczeniowa: ... zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| | – 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 | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 432 884,42 | 290 841,24 |
| I | Amortyzacja | 36 317,04 | 35 471,17 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 87 131,39 | 75 323,67 |
| III | Usługi obce | 70 489,41 | 15 199,52 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 20 906,00 | 21 226,00 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 179 280,57 | 115 568,51 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 37 785,74 | 27 074,24 |
| | – emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 974,27 | 978,13 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -432 884,42 | -290 841,24 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 403 010,15 | 266 971,50 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 316 400,60 | 207 000,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 86 609,55 | 59 971,50 |
| 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) | -29 874,27 | -23 869,74 |
| G | Przychody finansowe | | 2,05 |
| 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: | | 2,05 |
| | – 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 | 1 425,00 | 399,20 |
| 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 | 1 425,00 | 399,20 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -31 299,27 | -24 266,89 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -31 299,27 | -24 266,89 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Bieleń

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury
w Jemielnie

Eryk Aleksandrowicz



INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury

Siedziba – Jemielno 30,

Adres – Jemielno 30, 56-209 Jemielno

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury w Jemielnie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawowym celem działalności GOUK jest organizowanie działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej na terenie Gminy Jemielno. GOUK upowszechnia kulturę oraz sport i rekreację poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb kulturalnych i sportowo - rekreacyjnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Jemielno, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem GOUK w Jemielnie był Pan Eryk Aleksandrowicz .

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Jemielnie składa się z:

- a) Bilansu
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Informacji dodatkowej

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOUK w Jemielnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń,

ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOUK w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Tab. 1. Środki Trwałe

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|-------------------------|---|-------------|--------------|---------------------------------------|
| Środki trwałe budynki | 1391906,95 | - | - | 1391906,95 |
| Maszyny i urządzenia | | 14500,60 | | 14500,60 |
| Wyposażenie techniczne | | | - | |
| Pozostałe środki trwałe | 566443,57 | 10513,91 | | 576957,48 |

| | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|---|-------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 3451,97 | - | - | 3451,97 |
| Razem: | 1961802,49 | 25014,51 | - | 1986817,00 |

Tab.2. Umorzenia

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|---------------------------------------|---|-----------------|--------------|---------------------------------------|
| Umorzenie środki trwałe | 447382,78 | 36317,04 | | 483699,82 |
| Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | 566443,57 | 10513,91 | | 576957,48 |
| | 1013826,35 | 46830,95 | | 1060657,30 |

W 2021 roku GOUK w Jemielnie zatrudniał średnio 3-4 osoby na umowę o pracę: dyrektor ½ etatu, pracownik administracyjny do 14.06.2021 – 1 etat – od 15.06.2021 2 etaty, księgowa ½ etatu, animator kultury ½ etatu. Zawierane były również umowy zlecenie, co wynikało z bieżących potrzeb placówki / instruktor zespołu śpiewaczego, drobne prace naprawcze i konserwatorskie, programy artystyczne, informatyk/.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

.....

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Bieleń

.....

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury
w Jenielnie

Eryk Aleksandrowicz

.....

(kierownik jednostki)