

ZARZĄDZENIE NR 108/2022
Wójta Gminy Skołyszyn

z dnia 28 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 -
samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa
w Skołyszynie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa w Skołyszynie za 2021 rok, stanowiące załącznik nr 1 do 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.

Bogusław Kręcisz
Wójt Gminy Skołyszyn

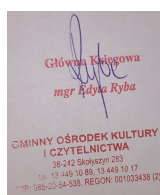
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY I CZYTELNICTWA 38-242 SKOŁYSZYN 283 Regon 001033438		BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r		Adresat WÓJT GMINY SKOŁYSZYN	
AKTYWA	STAN NA POPRZEDNI ROK	STAN NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU	PASYWA	STAN NA POPRZEDNI ROK	STAN NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	2 713,87	6 659,41
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	4 715,83	2 713,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 001,96	3 945,54
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		3 945,54
1.1 Grunty	-	-	2. Strata netto (-)	-2 001,96	
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	III. Nadwyżka środków obrotowych	-	-
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego	-	-
1.4 Środki transportu	-	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.5 Inne środki trwałe	-	-	B. Państwowe fundusze celowe	-	-
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	233,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	I. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	233,99
1. Akcje i udziały	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów	-	-
2. Inne papiery wartościowe	-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	5. Pozostałe zobowiązania	-	-
B. Aktywa obrotowe	2 713,87	8507,76	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-
I. Zapasy	-	-	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki	-	-

			budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały 2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	D. Fundusze specjalne	-	1 614,36
4. Towary	-	-	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	1 614,36
II. Należności krótkoterminowe	-	-	2. Inne fundusze	-	-
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	E. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Należności od budżetów	-	-	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
4. Pozostałe należności	-	-			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 713,87	8 507,76			
1. Środki pieniężne w kasie	-	500,00			
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	2 713,87	8 007,76			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	-	-			
4. Inne środki pieniężne	-	-			
5. Akcje i udziały	-	-			
6. Inne papiery wartościowe	-	-			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-			
SUMA AKTYWÓW	2 713,87	8 507,76	SUMA PASYWÓW	2 713,87	8 507,76

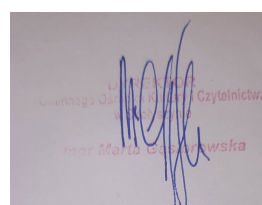
Skołyszyn, dnia 11.04.2022r

Sporządził: Edyta Ryba
Główna księgową

Zatwierdził: Marta Gąsiorowska
Dyrektor GOKiCz



Dokument podpisany
przez Edyta Ryba
Data: 2022.04.11
15:24:45 CEST



Dokument
podpisany przez
Marta Gąsiorowska
Data: 2022.04.11
15:41:39 CEST

Rachunek Zysków i Strat

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.

Sporządzony na dzień 31.12.2021r.

Wariant porównawczy

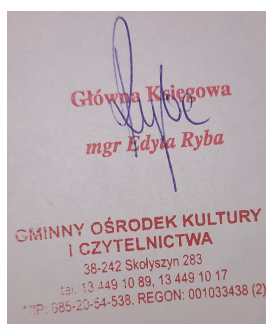
Nazwa jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY I CZYTELNICTWA 38-242 SKOŁYSZYN 283 NIP 6852054538 Regon 001033438	Adresat Wójt Gminy Skołyszyn	
	Stan na koniec roku 31.12.2020	Stan na koniec roku 31.12.2021
A.PRZYCHODE NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	218,04	635 868,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	218,04	7 468,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodana, 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	-	628 400,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-	-
B.KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	573 592,00	631 922,46
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	119 124,09	104 113,03
III. Usługi obce	40 115,88	81 465,11
IV. Podatki i opłaty	3 700,65	6 855,44
V. Wynagrodzenia	336 922,98	359 256,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	73 148,40	79 571,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	580,00	660,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
X. Pozostałe obciążenia	-	-
C.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B)	-573 373,96	-3 945,54
D.POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	571 372,00	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-

II.	Dotacje	570 931,00	-
III.	Inne przychody operacyjne	441,00	-
E.POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym - rachunku	-	-
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-2 001,96	3 945,54
G.PRZYCHODY FINANSOWE		-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	-	-
III.	Inne	-	-
H.KOSZTY FINANSOWE		-	-
I.	Odsetki	-	-
II.	Inne	-	-
I.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)		-2 001,96	3 945,54
J.WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)		-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-j)		-2 001,96	3 945,54
L.PODATEK DOCHODOWY		-	-
M.POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) ORAZ NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH		-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		-2 001,96	3 945,54

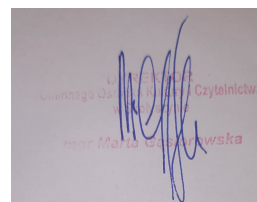
Sporządził Edyta Ryba
Główny księgowy

Sporządzono: 11.04.2022r

Zatwierdził: Marta Gąsiorowska
Dyrektor



Dokument podpisany
przez Edyta Ryba
Data: 2022.04.11
15:26:29 CEST



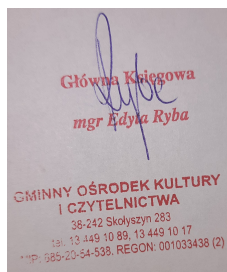
Dokument podpisany przez
Marta Gąsiorowska
Data: 2022.04.11 15:39:21
CEST

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa
1.2	siedzibę jednostki
	Skołyszyn
1.3	adres jednostki
	38-242 Skołyszyn 283
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	9004Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł – 3 500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 3 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 2 000 zł – 3 500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 3 500 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

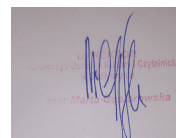
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	0
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0

1.12.	łącną kwotę 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
	0
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT- nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-



Dokument
podpisany przez
Edyta Ryba
Data: 2022.04.11
15:25:43 CEST

.....2022-04-11.....
(rok, miesiąc, dzień)



Dokument
podpisany
przez Marta
G. Siorowska
Data:
2022.04.11
15:40:48
CEST