

ZARZĄDZENIE Nr 73/2022

Wójta Gminy Pomiechówek

z dnia 20.06.2022 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok
samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury
w Pomiechówku**

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

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pomiechówku za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK

Dariusz Bielecki

GMINNY OŚRODEK KULTURY W POMIECHÓWKU

Bilans

Aktywa	stan na 31-12- 2021	stan na 31-12- 2020	Pasywa	stan na 31- 12-2021	stan na 31-12- 2020
A. Aktywa trwałe	10 745,10	16 714,66	A. Kapitał (fundusz) własny	12 511,84	56 537,41
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	56 537,41	48 887,74
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	10 745,10	16 714,66	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	10 745,10	16 714,66	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania 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	10 745,10	16 714,66	VI. Zysk (strata) netto	-44 025,57	7 649,67
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	538,33	1 106,03
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	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
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		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			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		
- 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	538,33	1 106,03
- 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	1,77	1 032,54
B. Aktywa obrotowe	2 305,07	40 928,78	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy			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:		
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			f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	536,56	73,49
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne			Pasywa razem	13 050,17	57 643,44
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 305,07	40 928,78			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 305,07	40 928,78			
a) w jednostkach powiązanych					
- 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	2 305,07	40 928,78			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 305,07	40 928,78			
- 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	13 050,17	57 643,44			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Czyżyk

Gminnego Ośrodka Kultury
w Pomiechówku

Anna Jurekowska

W PŁY N Ę Ł O
URZĄD GMINY POMIECHÓWEK

2022 -03- 04

nr ew. rej. 0566
ilość załączników
podpis

04 MAR. 2022

2022-03-04

GMINNY OŚRODEK KULTURY W POMIECHÓWKU

ul. Jana Kilńskiego 1
05-130 Pomiechówek
tel. 22 785 41 55, 502 788 598
NIP 531 141 12 39, REGON 001077708

nr ew. rej. 3565 (wariant porównawczy) ilość załączników podpis		dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- 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	541 232,75	429 965,20
I. Amortyzacja	5 969,56	5 969,56
II. Zużycie materiałów i energii	48 415,78	51 960,68
III. Usługi obce	104 810,75	81 738,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	322 166,80	248 410,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 381,72	41 790,19
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	488,14	96,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-541 232,75	-429 965,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	497 202,50	437 602,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	408 000,00	359 116,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	89 202,50	78 486,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-44 030,25	7 636,80
G. Przychody finansowe	4,68	12,87
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:	4,68	12,87
- 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	0,00	0,00
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)	-44 025,57	7 649,67
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-44 025,57	7 649,67

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gminnego Ośrodka Kultury
w Pomiechówku

Anna Kilińska

INFORMACJA DODATKOWA

K. G. G. G. G. G.
 04 MAR. 2022

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	WPŁYNĘŁO	
1.1	nazwę jednostki	URZĄD GMINY POMIECHÓWEK
	GMINNY OŚRODEK KULTURY W POMIECHÓWKU	
1.2	siedzibę jednostki	2022-03-04
	Pomiechówek	
1.3	adres jednostki	ul. Kilińskiego 1, 05-180 Pomiechówek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do zakresu działań ośrodka kultury należy działalność kulturalna polegająca na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	- technika prowadzenia ksiąg rachunkowych – technika komputerowa - sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, a także zasady jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości, - wycena aktywów zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Stosowane metody wyceny: a) Środki trwałe wg cen nabycia b) Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty c) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty d) Środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku e) Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej - koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy - badanie bilansu za rok 2021 nie obowiązuje
5.	inne informacje	Nie dotyczy
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 1
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 2
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....Agnieszka Czyżyk.....
(główny księgowy)

Agnieszka Czyżyk

.....2022-03-03.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Głównego Ośrodka Kształcenia

Anna Kutkowska

(kierownik jednostki)

Anna Kutkowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY

ul. Jana Kilińskiego 1

05-180 Pomiechówek

tel. 22 785 41 55, 502 788 598

NIP 531 141 12 39, REGON 00107770R

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

10.4.2022

10.4.2022

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne															0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	28 653,78		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	16 714,66	11 939,12	5 969,56		17 908,68	16 714,66	10 745,10
Grupa 0	Grunty																0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 125,93										10 813,34	2 425,18	1 212,59		3 637,77	9 700,75	8 488,16
Grupa 6	Urządzenia techniczne																0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu																0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 527,85										11 770,88	9 513,94	4 756,97		14 270,91	7 013,91	2 256,94
Grupa 9	Inwentarz żywy																	0,00

Agnieszka Czyżyk NIA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

Agnieszka Czyżyk

03.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Kutkowska

Główny Księgowy

(kierownik jednostki)

Anna Kutkowska

WPŁYNĘŁO
URZĄD GMINY POMIECHÓWEK

2022-03-04

3568
podpis

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

GMINNY OŚ. DZIAŁ KULTURY
ul. Jana Kilińskiego 1
05-180 Pomiechówek
tel. 22 785 41 55, 502 783 598
NIP 531 131 12 39, REGON 001077708

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	0,00
3	inne(dofinansowanie do okularów, ekwiwalent bhp, badania profilaktyczne)	0,00
4		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Czyżyk
(główny księgowy)
Agnieszka Czyżyk

03.03.2022

Gminnego Ośrodka Kultury
w Pomiechówce
(rok, miesiąc, dzień) Anna Kutkowska (kierownik jednostki)

WPŁYNĘŁO
URZĄD GMINY POMIECHÓWEK

2022-03-03

nr ew. rej. 3568
ilość załączników
podpis

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK
Dariusz Bielecki