

ZARZĄDZENIE NR 42/2022
WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ

z dnia 27 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku za rok 2021.

§ 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 Gminy Grudziądz


Andrzej Rodziewicz

Grudziądz, 30.03.2022

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za 2021 rok instytucji kultury -
- Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku, ul. Frezjowa 2 86-302 Mały Rudnik

REGON: 870002778
NIP: 8762380092

1. Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku działa na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm. oraz postanowień Statutu Gminnego Ośrodka Kultury. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury, Księga Rejestrowa Nr ...2. prowadzona przez organizatora – Urząd Gminy w Grudziądzu z dnia 01.01.2008 roku.

2. Wycena aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w/g cen nabycia,
- zapasy materiałów wycenia się w/g cen nabycia,
- należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Zasady amortyzacji:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w/g wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych,
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

4. Stan **środków trwałych** na dzień 31.12.2021 r. wynosi **815 293,58 zł.**

5. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021r. wynosi **41 321,33 zł.**

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2021 roku wynosi **773 972,25 zł.**

5. **Zapasy materiałowe** instytucji na dzień 31.12.2021 r. wynoszą **588,80 zł**



6. **Przychody** Gminnego Ośrodka Kultury wynoszą na dzień 31.12.2021 r. – **614 508,28zł.**

Przychody

Pozostałe przychody operacyjne:

➤ Dotacja UG	453 600,00
➤ Dotacja celowa	51 000,00
➤ Dotacja NCK	104 000,00
➤ Przychody finansowe	113,49
➤ Przychody netto ze sprzedaży	5 794,79

Razem przychody: 614 508,28

7. Koszty

➤ zużycie materiałów i energii	34 261,91
➤ usługi obce	29 462,33
➤ ubezpieczenia społ.	51 677,03
➤ wynagrodzenia	321 547,08
➤ amortyzacja	41 321,33
➤ pozostałe koszty	71 362,12

Razem koszty: 594 631,80

8. **Wynik finansowy** – w wysokości **64 876,48**

9. **Kapitał podstawowy** na dzień 31.12.2021 wynosi – **57 899,32 zł.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Jakubowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

GMINNY OŚRODEK KULTURY Międzyzdroja Kaszuba

w Małym Rudniku

Mały Rudnik 35A, 86-301 Mały Rudnik

tel. 76 463 26 21 lub 509 611 057

DNK. 876.226.001.97

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	773 972,25	814 955,86	A	Kapitał (fundusz) własny	6 977,16	-206 214,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-57 899,32	16 254,04
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	773 972,25	814 955,86		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	773 972,25	811 517,06	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	588 267,83	782 650,37		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	177 704,42	18 866,69				
d)	środki transportu	8 000,00	10 000,00				
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie	0,00	3 438,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			VI	Zysk (strata) netto	64 876,48	-222 468,41
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3	Od pozostałych jednostek			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	774 680,47	1 022 197,21
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
	- udziały lub akcje			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowe		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	708,22	67,55
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	7 685,38	1 026,98	b)	inne		
I	Zapasy	588,80	588,80	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	588,80	588,80	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	708,22	67,55
II	Należności krótkoterminowe	5 226,27	438,18	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	708,22	0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	708,22	
					- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		67,55
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	5 226,27	438,18	IV	Rozliczenia międzyokresowe	773 972,25	1 022 129,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 275,67	438,18	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy	3 275,67	438,18	2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	773 972,25	1 022 129,66
	- powyżej 12 miesięcy					773 972,25	794 612,12

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Małym Rudniku
ul. Rynek 30A, tel. 392 145 145
tel. 36 366 20 2 1 lub 392 63 167
NIP: 626 713 00-77

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 950,60			- krótkoterminowe		227 517,54
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 870,31	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 870,31	0,00				
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	1 870,31	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 870,31					
	- 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 C D)	781 657,83	815 982,84		PASYWA razem (suma poz. A I B)	781 657,83	815 982,84

GLÓWNY KSIĘDZEWY

(wzrostu) Jakubowski

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury

(wzrostu) Kaszuba

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Małym Rudniku
Maj 16, 641 534, 60-302 Mały Rudnik
t. 14 66 46 21 lub 709 01 1657
tł. 576-238 00-97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 794,79	1 850,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 794,79	1 850,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	491 114,33	588 875,08
I	Amortyzacja	41 321,33	43 951,55
II	Zużycie materiałów i energii	34 261,91	54 073,29
III	Usługi obce	29 462,33	42 959,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	321 547,08	378 328,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 677,03	64 465,96
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 844,65	5 096,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-485 319,54	-587 025,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	608 600,00	593 320,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	608 600,00	509 320,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		83 999,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	58 517,47	229 167,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	58 517,47	229 167,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	64 762,99	-222 872,22
G	Przychody finansowe	113,49	404,57
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:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	113,49	404,57
H	Koszty finansowe		0,76
I	Odsetki, w tym:		0,76
	- 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)	64 876,48	-222 468,41
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	64 876,48	-222 468,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Jankowińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Małgorzata Kaszuba

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora pod numerem 1. Gminny Ośrodek Kultury, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.). Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury. W związku z powyższym zasadnym jest podpisanie niniejszego zarządzenia.

Wójt Gminy Grudziądz


Andrzej Rodziewicz