

ZARZĄDZENIE NR 266.2022
WÓJTA GMINY SZUDZIAŁOWO

z dnia 17 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Animacji
Kultury i Rekreacji w Szudziałowie za 2021 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie za 2021 rok:

- 1) Bilans
- 2) Rachunek zysków i strat
- 3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Tadeusz Tokarewicz

Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie		BILANS				Wójt Gminy Szudziałowo	
Numer identyfikacyjny REGON 052134616		sporządzony na dzień 31.12.2021r.					
AKTYWA		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku
A. AKTYWA TRWALE		0,00 zł	0,00 zł	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		2 544,72 zł	10 024,05 zł
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00 zł	0,00 zł	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		-1 478,83 zł	2 544,72 zł
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		0,00 zł	0,00 zł	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00 zł	0,00 zł	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00 zł	0,00 zł
1. Środki trwałe		0,00 zł	0,00 zł	tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00 zł	0,00 zł	na udziały (akcje) własne			
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00 zł	0,00 zł	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00 zł	
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00 zł	0,00 zł	VI. Zysk (strata) netto		4 023,55 zł	7 479,33 zł
d) Środki transportu		0,00 zł	0,00 zł	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00 zł	0,00 zł
e) Inne środki trwałe		0,00 zł	0,00 zł	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie			0,00 zł	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych		0,00 zł	0,00 zł	długoterminowe			0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł	krótkoterminowe			0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł	długoterminowe			
1. Nieruchomości		0,00 zł	0,00 zł	krótkoterminowe			0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00 zł	0,00 zł	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych		0,00 zł	0,00 zł	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
udziały i akcje				3. Wobec pozostałych jednostek		0,00 zł	0,00 zł
inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki		0,00 zł	0,00 zł
udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00 zł	0,00 zł
inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe		0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł	d) zobowiązania wekslowe			
udziały i akcje				e) inne		0,00 zł	0,00 zł
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00 zł	0,00 zł
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł

AKTYWA		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12. 2021 roku	PASywa		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku
c)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
	udziały i akcje			powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
	inne papiery wartościowe			b) inne		0,00 zł	0,00 zł
	udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	powyżej 12 miesięcy			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00 zł	0,00 zł
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 544,72 zł	10 024,05 zł	a) kredyty i pożyczki			
I.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1.	Materiały	0,00 zł	0,00 zł	c) inne zobowiązania finansowe			
2.	Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
3.	Produkty gotowe			powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
4.	Towary		0,00 zł	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			f) zobowiązania wekslowe			
II.	Należności krótkoterminowe	200,00 zł	200,00 zł	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00 zł	0,00 zł
1.	Należności od jednostek powiązanych	200,00 zł	200,00 zł	h) z tytułu wynagrodzeń			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	200,00 zł	200,00 zł	i) inne		0,00 zł	0,00 zł
	powyżej 12 miesięcy	200,00 zł	200,00 zł	4. Fundusze specjalne		0,00 zł	0,00 zł
b)	inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	1. Ujemna wartość firmy			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
	powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	krótkoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
b)	inne	0,00 zł	0,00 zł				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł				
	powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł				
c)	inne	0,00 zł	0,00 zł				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 344,72 zł	9 824,05 zł				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 344,72 zł	9 824,05 zł				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						

AKTYWA	Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12. 2021 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 344,72 zł	9 824,05 zł			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00 zł	0,00 zł			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł			
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł			
AKTYWA RAZEM	2 544,72 zł	10 024,05 zł	PASYWA RAZEM	2 544,72 zł	10 024,05 zł

Kierownik Referatu
Obsługi Jednostek
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Anna Bach
Anna Bach

2022.03.17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Animacji Kultury i Rekreacji
Elżbieta Jaroszewicz
mgr Elżbieta Jaroszewicz

.....
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Wójt Gminy Szudziałowo	
Numer identyfikacyjny REGON 052134616		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		375 899,00 zł		457 852,51 zł	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 045,00 zł			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		16 314,00 zł		34 852,51 zł	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		353 540,00 zł		423 000,00 zł	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej		381 243,02 zł		450 373,18 zł	
I. Amortyzacja		0,00 zł		0,00 zł	
II. Zużycie materiałów i energii		23 457,32 zł		42 529,53 zł	
III. Usługi obce		19 939,10 zł		16 160,81 zł	
IV. Podatki i opłaty		4 426,00 zł		5 187,53 zł	
V. Wynagrodzenia		279 175,14 zł		316 369,80 zł	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		52 759,33 zł		68 006,70 zł	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 486,13 zł		2 118,81 zł	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00 zł		0,00 zł	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00 zł			
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-5 344,02 zł		7 479,33 zł	
D. Pozostałe przychody operacyjne		9 365,63 zł			

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	9 365,63 zł	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	4 021,61 zł	7 479,33 zł
G.	Przychody finansowe	1,94 zł	0,00 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1,94 zł	0,00 zł
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 023,55 zł	7 479,33 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 023,55 zł	7 479,33 zł

Kierownik Referatu
Obsługi Jednostek
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Bach

(główny księgowy)

2022.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Animacji Kultury i Rekreacji
mgr Elżbieta Jaroszewicz

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie
1.2	siedzibę jednostki Szudziałowo
1.3	adres jednostki Szkolna 2 16-113 Szudziałowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 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) Zasady polityki rachunkowości GOAKiR przyjęto Zarządzeniem 3/14 z dn. 19.12.2014 oraz Zarządzeniem 3/2015 z 26.03.2019r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji GOAKiR dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art. 28-42 Ustawy o rachunkowości: <ul style="list-style-type: none"> • do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, • składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu, • należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, • krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej, • fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej, • zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
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 amortyzowane Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.

konto	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0	0	3.600,00
011	Grunty	0	0	0	0
013	Pozostałe środki trwałe	91.371,94	25.899,42	18.500,90	98.770,46
014	Zbiory biblioteczne	225.094,87	9.501,73	3.444,44	231.152,16
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0	0	519,00
Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.					
konto	wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0	0	3.600,00
011	Grunty	0	0	0	0
013	Pozostałe środki trwałe	91.371,94	25.899,42	18.500,90	98.770,46
014	Zbiory biblioteczne	231.152,16	9.501,73	3.444,44	231.152,16
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0	0	519,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	nie dysponuje				
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 wieczysto				
	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)				
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wynagrodzenie 316.489,80 w tym: <ul style="list-style-type: none"> • odprawy emerytalne -0,00 zł • nagrody jubileuszowe – 0,00 zł • świadczenia urlopowe – 0,00zł Refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzroku 200,00 zł Ekwiwalent na pranie odzieży – 120,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
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

Kierownik Księgi
Obsługi Jednostek
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Bach
(główny księgowy)

2022.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka
Animacji Kultury i Rekreacji

mgr Elżbieta Jaroszewicz
(kierownik jednostki)