

**Zarządzenie Nr 56/2022  
Wójta Gminy Stoszowice  
z dnia 29 czerwca 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok instytucji kultury –  
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 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 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach za 2021 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu oraz z rachunku zysków i strat, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

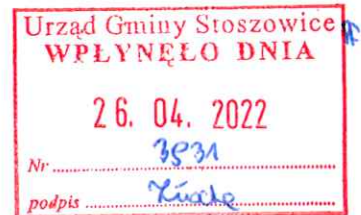
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
**Paweł Gancarz**



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 8 7 1 6 3 8 9 3 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej



### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI W STOSZOWICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZĄBKOWICKI
Gmina	STOSZOWICE	Miejscowość	SREBRNA GÓRA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZĄBKOWICKI	Gmina	STOSZOWICE
Ulica	LETNIA	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	SREBRNA GÓRA	Kod pocztowy	57-215
		Poczta	SREBRNA GÓRA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Genę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów.

Genę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiźnie środki trwale wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwale wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny rynkowej.

Odpisów amortyzacyjnych wartości środków trwałych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Za wartość graniczną środków trwałych przyjmuje się kwotę od 3.500,00 zł.

Zakupy o wartości od 500 zł do 3.500,00 zł i przewidywanym okresie użyteczności ponad 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w dacie zakupu. W ewidencji pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość początkową ujmuje się:

meble,  
niszczarki,  
sprzęt audiowizualny,  
kamery i aparaty fotograficzne,  
lodówki, mikrofalówki, odkurzacze  
pozostały sprzęt elektroniczny,  
dywany i chodniki,  
apteczki, godła, obrazy.

Do środków trwałych, bez względu na wartość, zalicza się księgozbiór, który amortyzowany jest jednorazowo w dniu zakupu.

Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Pozostałe środki trwale ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Pozostałe środki trwale otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

#### Wycena należności

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

#### Ewidencja zapasów

W jednostce zapasy ograniczają się wyłącznie do materiałów i towarów.

Zakupione materiały i towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia.

#### Zobowiązania

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

Zobowiązania oraz inne składniki pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

#### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

## Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy na dzień bilansowy jest ustalany w rachunku zysków i strat w wariacie porównawczym.

Na wynik finansowy składają się:

1/ wynik działalności podstawowej, który jest różnicą pomiędzy przychodami z bieżącej działalności, w tym dotacją organizatora na bieżącą działalność a kosztami bieżącej działalności jednostki,

2/ wynik działalności operacyjnej, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami działalności operacyjnej, w tym dotacji celowych a kosztami działalności operacyjnej,

3/ wynik operacji finansowych, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi.

Koszty księgowane są na kontach zespołu 4 oraz kontach zespołu 5. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie sald kont zespołu 4 i 7 na konto 860 "Wynik finansowy". Konta zespołu 5 są przeksięgowane na konto 490 "Rozliczenie kosztów". Saldo konta 490 "Rozliczenie kosztów" koryguje wynik działalności podstawowej.

Wynik finansowy na dzień bilansowy pozostaje na koncie 860 "Wynik finansowy". Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych jest przeksięgowywany na konto 820 "Rozliczenie wyniku finansowego". Na dzień zatwierdzenia sprawozdań zostaje przeksięgowany zgodnie z dyspozycją.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (z późn.zmianami).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans wg załącznika nr 1 do ustawy,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr, w walucie polskiej.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU  
I REKREACJI  
W STOSZOWICACH  
ul. Letnia 10, 57-215 Srebrna Góra  
NIP: 887-163-89-39

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Aneta Wołan-Tomczyk

p.o. Dyrektora  
GOKSIR w Stoszowicach

Daniel Jabłoński

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-25 035,93	1 693,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 693,22	-2 203,23
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 trwale	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– 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				– 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		
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	-26 729,15	3 896,45
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 695,75	12 040,44
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	34 695,75	12 040,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 659,82	13 733,66		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	6 050,18		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały		1 637,91	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	0,00	4 412,27		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	7 503,36	3 712,94	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 901,78	10 459,90
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			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 760,37	2 647,14
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	31 760,37	2 647,14

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	0,00	2 189,28
3	Należności od pozostałych jednostek	7 503,36	3 712,94	h)	z tytułu wynagrodzeń	2,71	5 138,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 799,56	3 391,70	i)	inne	2 138,70	485,48
	– do 12 miesięcy	3 799,56	3 391,70	4	Fundusze specjalne	793,97	1 580,54
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	505,00	11,50	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	3 198,80	309,74	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2 156,46	3 882,68		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 156,46	3 882,68				
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	2 156,46	3 882,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 088,56	3 849,68				
	– inne środki pieniężne	67,90	33,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	87,86				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	9 659,82	13 733,66		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	9 659,82	13 733,66

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Aneta Wolan-Tomczyk

p.o. Dyrektora  
GOKSIR w Stoszowicach  
Daniel Jabłoński

# 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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	840 706,39	723 771,37
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 706,39	69 364,37
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		4 407,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	725 000,00	650 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	899 160,64	759 563,67
I	Amortyzacja	10 989,55	47 872,14
II	Zużycie materiałów i energii	141 915,99	114 440,11
III	Usługi obce	204 435,53	125 801,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 730,77	549,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	437 913,42	385 967,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	88 005,95	74 115,02
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 169,43	7 359,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 458,44
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-58 454,25	-35 792,30
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	31 836,61	44 738,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	21 231,00	34 388,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 605,61	10 350,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	116,23	5 243,86
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	116,23	5 243,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-26 733,87	3 702,51
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	4,72	202,44
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:	4,72	202,44
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		8,50
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		8,50
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-26 729,15	3 896,45
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-26 729,15	3 896,45

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Aneta Wolan-Tomczyk

p.o. Dyrektora  
GOKSIR w Stoszowicach  
Daniel Jabłoński

W ujęciu szczegółowym dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:

### *Dział I*

#### *Informacje i objaśnienia do bilansu*

1) Informacje o środkach trwałych, WNiP oraz inwestycjach długoterminowych:

- **zestawienie według odrębnego załącznika nr 1**

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- **nie dotyczy**

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy:

- **nie dotyczy**

4) Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym:

- **nie dotyczy**

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- **jednostka nie posiadała takich środków w roku sprawozdawczym**

7) Odpisy aktualizujące wartość należności:

- **nie dotyczy**

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

- **nie dotyczy**

9) Zmiany w kapitałach:

- **zestawienie według odrębnego załącznika nr 1**

10) Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy:

**Wynik z działalności finansowej jednostki za rok 2021 - strata w kwocie 26.729,15 zł. Dyrektor jednostki zamierza pokryć z przychodu Fundusz jednostki przyszłego roku.**

11) Dane o stanie rezerw:

- **nie dotyczy**

12) Zobowiązania długoterminowe:

- **zestawienie według odrębnego załącznika nr 1**

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki:

- **nie dotyczy**

14) Rozliczenia międzyokresowe:

- **zestawienie według odrębnego załącznika nr 1**

15) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów:

- **nie dotyczy**

16) Zobowiązania warunkowe:

- **nie dotyczy**

## ***Dział II***

### ***Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat***

1) Przychody netto ze sprzedaży:

- **zestawienie według odrębnego załącznika nr 2**

2) Koszty rodzajowe:

- **jednostka stosuje układ porównawczy, dane te określa „Rachunek zysków i strat”**

3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych:

- **nie dotyczy**

4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

- **nie dotyczy**

5) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej:

- **nie dotyczy**

6) Podatek dochodowy:

- **wszystkie przychody Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach przeznaczają na działalność statutową**

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

- **nie dotyczy**

8) Odsetki oraz różnice kursowe:

- **nie dotyczy**

9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- **nie dotyczy**

10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości:

- **nie dotyczy**

## ***Dział III***

### ***Informacje o kursach walut, przyjętych do wyceny składników aktywów i pasywów***

- **nie dotyczy**

## ***Dział IV***

### ***Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych***

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych (zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o

rachunkowości).

## ***Dział V***

### ***Istotne umowy i informacje o wynagrodzeniach***

1) Umowy nieuwzględnione w bilansie:

- **nie dotyczy**

2) Transakcje ze stronami powiązanymi:

- **nie dotyczy**

3) Zatrudnienie:

Na dzień 31-12-2021r. w GOKSiR było zatrudnionych 8 pracowników stałych. Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat
- Organizator pracy artystycznej/sekretarka – 1 etat
- Organizator pracy artystycznej – 1 etat
- Bibliotekarka w Stoszowicach – 1/2 etatu
- Bibliotekarka w Przedborowej – 1/2 etatu
- Kierownik bibliotek – 1 etat
- Główna księgowa – 1/2 etat
- Informatyk – 1 etat

4) Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących:

- **nie dotyczy**

5) Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących:

- **nie dotyczy**

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

- **sprawozdanie jednostki nie podlegało badaniu biegłego rewidenta**

## ***Dział VI***

### ***Informacje zapewniające porównywalność***

1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

- **nie dotyczy**

2) Zdarzenia po dacie bilansu:

- **nie dotyczy**

3) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości:

- **nie dotyczy**

4) Porównywalność danych:

- **jednostka sporządziła bilans zapewniający zachowanie porównywalności danych roku**



ubiegłego z bieżącym (zgodnie z art. 5 ust 1 ustawy o rachunkowości)

*Dział VII*

*Informacje o podmiotach powiązanych*

- nie dotyczy

*Dział VIII*

*Połączenia jednostek gospodarczych*

- nie dotyczy

*Dział IX*

*Niepewność kontynuacji działalności*

Nie zachodzą zjawiska zagrażające kontynuowaniu działalności jednostki.

*Dział X*

*Inne istotne informacje*

Brak informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Aneta Wołan-Tomczyk

p.o. Dyrektora  
GOKSIR w Stoszowicach  
Daniel Jabłoński

AKTYWA **9 659,82**

**AKTYWA TRWAŁE** **0,00**

**ŚRODKI TRWAŁE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych
1	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 017,58	0,00	0,00	8 017,58	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki	121 732,11	8 819,70	6 367,45	124 184,36	0,00
6	Zbiory biblioteczne	268 477,70	10 229,10	181,52	278 525,28	0,00
	<b>Razem</b>	<b>398 227,39</b>	<b>19 048,80</b>	<b>6 548,97</b>	<b>410 727,22</b>	<b>0,00</b>

**UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Umorzenie budynków i budowli	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	8 017,58	0,00	0,00	8 017,58
3	Umorzenie środków transportowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	121 732,11	8 819,70	6 367,45	124 184,36
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	268 477,70	10 229,10	181,52	278 525,28
	<b>Razem</b>	<b>398 227,39</b>	<b>19 048,80</b>	<b>6 548,97</b>	<b>410 727,22</b>

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	3 904,73	0,00	0,00	3 904,73	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 904,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 904,73</b>	<b>0,00</b>

**UMORZENIE WnIP**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 904,73	0,00	0,00	3 904,73
	<b>Razem</b>	<b>3 904,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 904,73</b>

**DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**AKTYWA OBROTOWE****9 659,82****ZAPASY**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Materiały	1 637,91	0,00	1 637,91	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Towary	4 412,27	0,00	4 412,27	0,00
4	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>6 050,18</b>	<b>0,00</b>	<b>6 050,18</b>	<b>0,00</b>

**NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Należności z tytułu usług i dostaw	3 391,70	88 782,43	88 374,57	3 799,56
2	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11,50	31 860,26	31 366,76	505,00
3	Pozostałe należności	309,74	3 420,00	530,94	3 198,80
	<b>Razem</b>	<b>3 712,94</b>	<b>3 790,42</b>	<b>120 272,27</b>	<b>7 503,36</b>

**ŚRODKI PIENIĘŻNE ORAZ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Środki pieniężne w kasie	175,27	28 673,35	28 780,72	67,90
2	Środki pieniężne w banku	2 093,87	882 268,50	883 135,68	1 226,69
3	Środki pieniężne ZFŚS	1 580,54	10 413,43	11 200,00	793,97
4	Środki pieniężne w drodze	33,00	34 518,90	34 484,00	67,90
5	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 882,68</b>	<b>955 874,18</b>	<b>957 600,40</b>	<b>2 156,46</b>

**KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Rozliczenia międzyokresowe	87,86	0,00	87,86	0,00
	<b>Razem</b>	<b>87,86</b>	<b>0,00</b>	<b>87,86</b>	<b>0,00</b>

**KAPITAŁY – FUNDUSZE WŁASNE****PASYWA****9 659,82**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Fundusz jednostki	-2 203,23	3 896,45	0,00	1 693,22
2	WYNIK FINANSOWY	3 896,45	0,00	30 625,60	-26 729,15
	Razem	1 693,22	3 896,45	30 625,60	-25 035,93

**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, FUNDUSZE SPECJALNE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	KREDYTY BANKOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	2 647,14	379 376,76	350 263,53	31 760,37
4	ZALICZKI OTRZYMANE NA DOSTAWY	0,00	1 080,00	1 035,00	45,00
5	ZOBOW.Z TYT.PODATKÓW, UBEZP.SPOŁ.	2 189,28	217 401,56	219 590,84	0,00
6	ZOBOW.Z TYT.WYNAGRODZEŃ	5 138,00	437 913,42	443 048,71	2,71
7	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	485,48	44 072,47	42 464,25	2 093,70
8	POZOSTAŁE REZERWY	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	10 459,90	1 079 844,21	1 056 402,33	33 901,78

**FUNDUSZE SPECJALNE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ZFŚS	1 580,54	10 413,43	11 200,00	793,97
2	POZOSTAŁE FUNDUSZE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 580,54	10 413,43	11 200,00	793,97

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWY PRZYCHODÓW	0,00	0,00	0,00	0,00
2	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Aneta Wołan-Tomczyk

p.o. Dyrektora  
GOKSIR w Stoszowicach  
Daniel Jabłoński

**Struktura rzeczowa przychodów:**

<b>PRZYCHODY</b>		
	<b>rok bieżący</b>	<b>struktura</b>
Przychody, w tym:	<b>861 937,39</b>	<b>98,78%</b>
- dotacje	746 231,00	85,52%
- najem	18 881,66	2,16%
- zwrot za energię elektryczną	11 695,76	1,02%
- pozostałe przychody	85 128,97	9,76%
<b>przychody z pozostałej działalności:</b>		
- pozostałe przychody operacyjne	10 605,61	1,22%
- przychody finansowe - odsetki	4,72	0,00%
	<b>10 610,33</b>	<b>1,22%</b>
<b>razem:</b>	<b>872 547,72</b>	<b>100,00%</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Aneta Wolan-Tomczyk

p.o. Dyrektora  
GOKSIR w Stoszowicach  
Daniel Jabłoński