

**UCHWAŁA NR XXXVI/390/2022
RADY GMINY SOMONINO**

z dnia 13 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2021.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt. 13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm) Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2021, w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Solysek

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Solysek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
Marek Janowski
data: 13.04.2022
podpis: [podpis]
GD/1895

Załącznik do uchwały Nr XXXVI/390/2022
Rady Gminy Somonino
z dnia 13 kwietnia 2022 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY

ul. Semonino, ul. Ceynowy 1A

NIP 569-10-55-441, REGON 000971318

tel. 53 684 11 26

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.

**Gmina Semonino
a/a**

oz. z por.	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz. z uor.	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	- zł	- zł	A.	Fundusz własny	71 017,56 zł	78 163,15 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	- zł	- zł	I	Fundusz podstawowy	27 185,39 zł	27 185,39 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		- zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 879,94 zł	43 832,17 zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	- zł	- zł	VI	Zysk (strata) netto	26 982,23 zł	7 145,59 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	26 044,65 zł	44 807,17 zł
b)	budynki i budowle	- zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
e)	inne środki trwałe	- zł	- zł	*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
v.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
3.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	97 062,21 zł	122 970,32 zł	2.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
I	Zapasy	8 046,07 zł	22 287,42 zł	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materiały	- zł	- zł	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Produkty gotowe			d)	inne		
4.	Towary	8 046,07 zł	22 287,42 zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	26 044,65 zł	44 807,17 zł
5.	Zaliczki na dostawy			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 980,65 zł	29 677,88 zł
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 800,00 zł	600,00 zł	a)	Kredyty i pożyczki		
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 800,00 zł	600,00 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 980,65 zł	9 677,88 zł
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- zł		*	do 12 miesięcy	2 980,65 zł	9 677,88 zł
c)	inne	1 800,00 zł	600,00 zł	*	powyżej 12 miesięcy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
III	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	87 216,14 zł	100 082,90 zł	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 216,14 zł	100 082,90 zł	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł
a)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		20 000,00 zł
b)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i)	inne		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87 216,14 zł	100 082,90 zł	3.	fundusze specjalne	23 064,00 zł	15 129,29 zł
d)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
e)	inne środki pieniężne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 3)	- zł	- zł
f)	inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
g)	Inne inwestycje krótkoterminowe			*	krótkoterminowe		
h)	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
I	Suma aktywów	97 062,21 zł	122 970,32 zł		Suma pasywów	97 062,21 zł	122 970,32 zł

Informacja dodatkowa:

a) umorzenie ŚT 6 940,00 zł
b) umorzenie WNIP 5 018,10 zł
c) umorzenie pozostałych ŚT 210 182,50 zł

Wartość początkowa ŚT 6 940,00 zł
Wartość początkowa WNIP 5 018,10 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Semonino, dnia 22.03.2022 r.

Zatwierdził:

KSIEGOWA

mgr Natalia Kitowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Semoninie

Inż. Angelika Czaja

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2020	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	8 019,06	14 292,72
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 019,06	14 292,72
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	608 642,79	717 517,13
I Amortyzacja	-	-
II Zużycie materiałów i energii	187 358,96	204 517,37
III Usługi obce	89 668,30	123 912,68
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	276 023,64	319 254,39
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 994,19	51 723,50
VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 597,70	18 109,19
III Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 600 623,73	- 703 224,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	614 529,56	710 370,00
I Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	600 000,00	710 000,00
III Inne przychody operacyjne	14 529,56	370,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	13 905,83	7 145,59
G. Przychody finansowe	-	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
- Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	-	-
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	13 905,83	7 145,59
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	12 046,40	-
I Zyski nadzwyczajne	12 273,66	-
II Strata nadzwyczajne	227,26	-
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	25 952,23	7 145,59
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	25 952,23	7 145,59

Somonino dnia, 22.03.2022 r.

(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

KSIEGOWA

(miejscowość i data sporządzenia)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie

inż. Andrzej Chojak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowała, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka wykazała sprawozdanie rachunku zysku i strat w wariantcie porównawczym.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 222.140,60 zł – który jest umorzony w całości.

1. Środki trwałe wartość początkowa 6 940,00 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w używaniu w kwocie 210.182,50 zł.
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 5.018,10 zł.

W roku 2021 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 75 804,49 zł. (umorzono jednorazowo). W związku z panującą pandemią SARS COV-2 instytucja zakupiła sprzęt niezbędny do oczyszczania powietrza celem zapewnienia bezpieczeństwa osobom przebywającym w GOK i PIT. W pełni została wyposażona sala widowiskowa GOK-u w profesjonalne nagłośnienia oraz rzutnik, które już wielokrotnie były wykorzystywane np. w czasie zajęć feryjnych dla dzieci, spotkań autorskich, spotkań grup społecznych. Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2021

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2021 r.		31.12.2021 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	- zł	-	- zł	0,00	- zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	97 062,21 zł	100,00	122 970,32 zł	100,00	25 908,11 zł
	1. Towary	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Materiały	8 046,07 zł	8,29	22 287,42 zł	18,12	14 241,35 zł
	2. Należności krótkoterminowe	1 800,00 zł	1,85	600,00 zł	0,49	- 1 200,00 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	87 216,14 zł	89,86	100 082,90 zł	81,39	12 866,76 zł
	RAZEM AKTYWA	97 062,21 zł	100,00	122 970,32 zł	100,00	25 908,11 zł
PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	71 017,56 zł	73,16	78 163,15 zł	63,57	7 145,59 zł
	1. Kapitał podstawowy	27 185,39 zł	28,01	27 185,39 zł	22,11	- zł
	2. Pozostałe fundusze rezerwowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	3. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	17 879,94 zł	18,41	43 832,17 zł	35,65	25 952,23 zł
	4. Zysk /strata/ netto	25 952,23 zł	26,74	7 145,59 zł	5,81	- 18 806,64 zł
	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 044,65 zł	26,84	44 807,17 zł	36,43	18 762,52 zł
	1. Zobowiązania krótkoterminowe	2 980,65 zł	3,07	29 677,88 zł	24,13	26 697,23 zł
	2. Fundusz specjalny ZFŚS	23 064,00 zł	23,77	15 129,29 zł	12,30	- 7 934,71 zł
	RAZEM PASYWA	97 062,21 zł	100,00	122 970,32 zł	100,00	25 908,11 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2020 i 2021

Treść	Przychody za 2020 r.		Przychody za 2021 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	8 019,06 zł	1,26	14 292,72 zł	1,97	6 273,66 zł
2. Dotacje z budżetu	600 000,00 zł	94,52	710 000,00 zł	97,98	110 000,00 zł
3. Pozostałe przychody	14 529,56 zł	2,29	370,00 zł	0,05	- 14 159,56 zł
4. Zyski nadzwyczajne	12 273,66 zł	1,93	- zł	0,00	- 12 273,66 zł
RAZEM	634 822,28 zł	100,00	724 662,72 zł	100,00	89 840,44 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2020 i 2021

Treść	Koszty za 2020 r.		Koszty za 2021 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Zużycie materiałów i energii	187 358,96 zł	30,77	204 517,37 zł	28,50	17 158,41 zł
2. Usługi obce	89 668,30 zł	14,73	123 912,68 zł	17,27	34 244,38 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	0,00	-	0,00	- zł
4. Wynagrodzenia osobowe	173 808,64 zł	28,55	185 194,39 zł	25,81	11 385,75 zł
5. Wynagrodzenia bezosobowe	102 215,00 zł	16,79	134 060,00 zł	18,68	31 845,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	45 994,19 zł	7,55	51 723,50 zł	7,22	5 729,31 zł
7. Krajowe podróże służbowe	3 283,89 zł	0,54	3 242,93 zł	0,45	- 40,96 zł
8. Pozostałe	6 313,81 zł	1,04	14 866,26 zł	2,07	8 552,45 zł
9. Amortyzacja	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
10. Koszty finansowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
11. Straty nadzwyczajne	227,26 zł	0,04	- zł	0,00	- 227,26 zł
RAZEM	608 870,05 zł	100,00	717 517,13 zł	100,00	108 647,08 zł

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2015 rok – 107,29%
- 2) za 2016 rok – 95,87%
- 3) za 2017 rok – 98,55%
- 4) za 2018 rok – 102,20%
- 5) za 2019 rok – 99,69%
- 6) za 2020 rok - 95,91%
- 7) za 2021 rok – 99,01%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który 2015 roku zamknął się stratą w kwocie 60.649,93 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 7,29%. W 2016 roku wygenerowano zysk w kwocie 35 515,15, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 4,13%. W 2017 roku wygenerowano zysk w kwocie 12 465,32 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 1,45%. W 2018 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 21.089,29 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 2,20%. W 2019 roku wygenerowano zysk w kwocie 2 855,38 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 0,31%. W 2020 roku wygenerowano zysk w kwocie 25 952,23 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 4,09%. W 2021 roku wygenerowano zysk w kwocie 7 145,59 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 0,99%.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2021 r.:

- dyrektora
- 4 instruktorów (oraz w tym znajdują się pracownice przebywające na urlopie wychowawczym, macierzyńskim, rodzicielskim)
- na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk, konserwator.

2. W roku 2021 Gminny Ośrodek Kultury organizował różnego rodzaju imprezy (zgodnie ze statutem swojej działalności) na tyle ile pozwolił **reżim sanitarny**, a były to konkursy, spektakle, spotkania, warsztaty, koncerty, imprezy plenerowe itp. Łącznie odbyło się ich 49 , w których uczestniczyło 7750 osób .

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury zajmował się dystrybuowaniem maseczek jednorazowych w ramach działań mających na celu przeciwdziałanie zakażeniom SARS COV-2.

Podjęto również współpracę z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Somoninie i udostępnia się Klubowi Seniora w pełni wyposażoną salę widowiskową.

Jak co roku od maja do września funkcjonował Punkt Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a w miesiącach wakacyjnych, również w soboty i niedziele. Odwiedziło go prawie 5 tys turystów.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2021 zyskiem bilansowym w kwocie 7.145,59 zł. Zgodnie z art. 29 ust. 3 i 4 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zysk zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy pod datą zatwierdzenia sprawozdania przez organizatora. Fundusz rezerwowy zwiększa się również o zyski z lat poprzednich.

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie
inż. Angelika Czaja