

Zarządzenie Nr 0050.40.2022

Wójta Gminy Pilchowice  
z dnia 28 kwietnia 2022 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2021 rok.

§ 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  
Maciej Gogulka

GŁÓWNY SPECJALISTA  
Joanna Lenga

SKARBNIK  
Mateusz Tkocz

SEKRETARZ GMINY  
Dagmara Dzida

RADCA PRAWNY  
Łukasz Obremski  
(Kt-2420)



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021

1. Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach stanowi jednostkę organizacyjną gminy jako samorządowa instytucja kultury posiadającą osobowość prawną.
2. Instytucja została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2/2008 oraz posiada Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XI/108/19 z dnia 26 września 2019 roku.  
Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.
3. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury znajduje się w Wilczy przy ul. Karola Miarki 123.
4. Działalność statutowa GOK realizuje się w n/w obiektach:
  - Dom Kultury w Wilczy
  - Dom Kultury w Żernicy
  - sala Damrota 5
  - klub w Nieborowicach
5. Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzona na podstawie zasad określonych ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej.
6. Okres sprawozdawczy: rok obrotowy 01.01.2021 r. -31.12.2021 r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.
8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.
  - wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.
9. Koszty podlegają aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych i rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Okres ich rozliczenia powinien pokrywać się z okresem wynikającym z dokumentów źródłowych. Jeśli natomiast brak rozliczania w czasie z uwagi na małe kwoty nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, to instytucja kultury może dokonywać rozliczeń z tego tytułu jednorazowo w dacie poniesienia wydatku.

10. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych dla pracowników oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu.

11. Aktywa trwale przedstawione są w bilansie w wartościach netto.

12. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z dokładnością dwóch miejsc po przecinku.

13. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

01.05.2022  
Główny Księgowy  
Katarzyna Liszczyńska  
Sporządził (data, podpis)

01.05.2022  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pielisławicach  
Waldemar Pietrzak  
Zatwierdził (data, podpis)



Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	poz.	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>72 623,02</b>	<b>82 343,14</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>17 485,56</b>	<b>54,57</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>54,57</b>	<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-390,61</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>72 623,02</b>	<b>82 343,14</b>	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>17 430,99</b>	<b>445,18</b>
1.	Środki trwałe	72 623,02	82 343,14	<b>VII</b>	<b>Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>82 334,42</b>	<b>132 523,56</b>
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	62 654,80	71 226,16	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	9 968,22	11 116,98	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>27 196,96</b>	<b>50 234,99</b>	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>2 303,52</b>	<b>3 220,02</b>	2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1.	Materiały	1 780,02	2 320,02	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Towary	523,50	900,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 089,23</b>	<b>3 721,19</b>	e)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 360,90</b>	<b>51 815,84</b>

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 089,23	3 721,19	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 089,23	3 608,49	3.	Wobec pozostałych jednostek	4 360,90	51 815,84
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	112,70	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>20 804,21</b>	<b>43 293,78</b>	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 214,58	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 804,21	43 293,78	*	do 12 miesięcy	1 939,06	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	275,52	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 804,21	43 293,78	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 646,32	51 785,84
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 804,21	43 293,78	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	i)	inne	500,00	30,00
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>77 973,52</b>	<b>80 707,72</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	77 973,52	80 707,72
				*	długoterminowe	62 719,32	71 483,52
				*	krótkoterminowe	15 254,20	9 224,20
	<b>Aktywa razem</b>	<b>99 819,98</b>	<b>132 578,13</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>99 819,98</b>	<b>132 578,13</b>

Główny Księgowy

*Katarzyna Liszczyńska*

Sporządził

Wilcza, 31.03.2022 r.

.....  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilznowicach  
Waldemar Pietrzak

Zatwierdził



## Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu.

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń.

	<b>Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Przychody</b>	<b>Rozchody</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	84.010,40	-	-	84.010,40
4	Środki transportu	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe	11.500,00	-	-	11.500,00
	<b>RAZEM</b>	<b>95.510,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95.510,40</b>

#### Umorzenie środków trwałych

	<b>Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Rozchody</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	12.784,24	8.571,36	-	21.355,60
4	Środki transportu	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe	383,02	1.148,76	-	1.531,78
	<b>RAZEM</b>	<b>13.167,26</b>	<b>9.720,12</b>	<b>-</b>	<b>22.887,38</b>

Ustalenie wartości netto rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2021 r.

	<b>Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Przychody</b>	<b>Rozchody</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	-	0,00
2.	II. Środki trwałe, w tym:	82.343,14		9.720,12	72.623,02
a)	Grunty	0,00	-	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	71.226,16	-	8.571,36	62.654,80
d)	Środki transportu	-	-	0,00	-
e)	Inne środki trwałe	11.116,98	-	1.148,76	9.968,22
	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>82.343,14</b>	<b>-</b>	<b>9.720,12</b>	<b>72.623,02</b>

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 10.000 zł.

1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

1.4. Wykaz niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu: nie dotyczy.

1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.

1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rodzaj funduszu</b>		<b>Razem</b>
	<b>instytucji</b>	<b>rezerwy</b>	
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	54,57	54,57
- podział zysku	0,00	54,57	54,57
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	54,57	54,57



1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy

1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2021

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	17.430,99
3. Razem zysk do podziału (1+2)	17.430,99
4. Proponowany podział zysku	17.430,99
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	17.430,99
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, i stanie końcowym: nie dotyczy

1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty (załącznik nr 1)

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	0,00	11.492,00	11.492,00	0,00
a)	ubezpieczenie	0,00	3076,00	3076,00	0,00
b)	prenumerata	0,00	540,00	540,00	0,00
c)	podatek od nieruchomości	0,00	7876,00	7876,00	0,00

1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Lp.	Nazwa	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
1.	Dotacja celowa zakup mobilnego sprzętu nagłośnieniowego	1.999,80	10.998,79
2.	Dotacja celowa UG – środki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego na zakup wyposażenia na potrzeby edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	998,64	6.802,72
3.	Darowizna Fundacji JSW na zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	2.520,00	18.641,36
4.	Środki finansowe Ministra Kultury na „zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice”	3.425,76	26.276,45
5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – przychody powstałe w bieżącym okresie sprawozdawczym odnoszące się do przyszłych okresów sprawozdawczych – wpłata zaliczki na poczet wynajęcia sali w 2022 roku, wpłaty na koncert Aeroplan, którego termin został przeniesiony na 2022 r, oraz błędna wpłata za zajęcia taneczne.	6.310,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	15.254,20	62.719,32

1.14. Łączna kwota 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

## II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	136.715,37	155.865,18	0,00	0,00
- usługi kulturalne	78.850,00	73.927,00		
- pozostałe usługi	56.155,37	76.448,18		
- towary i materiały	1.710,00	5.490,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	136.715,37	155.865,18	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	Przychody na 31.12.2021 r.
1	Przychody z prowadzonej działalności	155.865,18
2	Pozostałe przychody operacyjne	18.293,20
3	Dotacje podmiotowe z budżetu Gminy	745.000,00
4	Dotacje celowe z budżetu Gminy	149.707,63
5	Dotacja ze środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności w ramach programu Równać Szanse 2020	3.000,00
6	Dotacja celowa ze środków Narodowego Centrum Kultury w ramach Programu „Bardzo Młoda Kultura 2019-2021”	7.000,00
7	Środki unijne na zadania bieżące PROW na lata 2014-2020	37.797,00
	<b>Razem przychody</b>	<b>1.116.663,01</b>

#### Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2021 rok:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja	9.720,12	0,88
Zużycie materiałów i energii w tym:	255.350,80	23,23
Usługi obce	237.053,88	21,57
Podatki i opłaty	15.087,17	1,37
Wynagrodzenia	476.620,23	43,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93.097,83	8,47
Pozostałe koszty rodzajowe	12.301,99	1,12
<b>Razem koszty</b>	<b>1.099.232,02</b>	<b>100</b>

Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (załącznik nr 2)

2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki.

2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy.

2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.

### **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

### **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.**

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętną liczbą zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>
<b>Pracownicy ogółem, w tym:</b>	8	7	1
Kadra kierownicza	3	2	1
Pracownicy administracyjno-biurowi	3	3	0
Pracownicy fizyczni	2	2	0

Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2021 r. wynosiły: 383.660,23 zł.

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach zatrudnia osoby na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym: pracowników gospodarczych, instruktorów, opiekunów dzieci przy prowadzeniu PDT.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2021 r. wyniosły: 92.960,00 zł.

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania
  - b) inne usługi poświadczające,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi
- nie dotyczy.



## **VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

nie dotyczy.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy.

## **VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji :**

nie dotyczą jednostki

## **VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło:**

nie dotyczy jednostki.

## **IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności:**

nie dotyczy jednostki.

## **X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:**

nie dotyczy jednostki.

31.03.2022  
Główny Księgowy  
*Katarzyna Liszczyńska*  
Sporządził (data, podpis)

31.03.2022  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchawicach  
Waldemar Pietrzak  
Zatwierdził (data, podpis)



Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2021 roku

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	51 815,84	4 085,38	0,00	275,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,52
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00							0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00							0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	0,00	1 939,06	0,00	275,52					0,00	275,52
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00							0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00							0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 785,84	1 646,32							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0,00	0,00
1h. Inne	30,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

Główny Księgowy  
*Katarzyna Liszczyńska*

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
Waldemar Pietrzak





Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2021 rok

	[z innych źródeł]
<b>A. Zysk brutto/strata brutto</b>	<b>17 430,99</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym</b>	<b>951 448,83</b>
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	942 504,63
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	8 944,20
3.	0,00
4.	0,00
<b>C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>0,00</b>
1. Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2. Dodatnia korekta VAT za 2020 rok (art. 12 ust 3c)	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
1. Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art.17 ust. 1 pkt 21)	0,00
2. Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
3. Dodatnia korekta VAT za 2019 ujęta w deklaracji Vat za 01/20	0,00
<b>E. Koszty NKUP trwale różnice</b>	<b>951 448,83</b>
1. Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	8 944,20
2. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	942 504,63
3. Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art.16 ust.1 pkt.27)	0,00
4. Odpisy aktualizacyjne zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art.16 ust.1 pkt 27)	0,00
<b>F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :</b>	<b>0,00</b>
1. Zapłacone odsetki budżetowe 9art 16 ust.1 pkt 21)	0,00
2. Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
3. PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
<b>G Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :</b>	<b>0,00</b>
1. Wyplacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g)	0,00
2. Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>I Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>17 430,99</b>
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	17 430,99
2. Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	0,00
3. Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania [A-B-C+D+E+F-G-H-I]</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy  
*Katarzyna Liszczyńska*  
Katarzyna Liszczyńska

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
Waldemar Pietrzak




<b>Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach</b>		<b>Rachunek zysków i strat wariant porównawczy</b>	
		za bieżący rok obrotowy 2021	za poprzedni rok obrotowy 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 098 369,81</b>	<b>932 652,41</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	155 865,18	136 715,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	745 000,00	700 486,89
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	197 504,63	95 450,15
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 099 232,02</b>	<b>1 044 690,22</b>
I	Amortyzacja	9 720,12	7 436,38
II	Zużycie materiałów i energii	255 350,80	245 381,49
III	Usługi obce	237 053,88	199 511,97
IV	Podatki i opłaty	15 087,17	13 272,75
V	Wynagrodzenia	476 620,23	472 535,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 097,83	94 802,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 301,99	11 749,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-862,21</b>	<b>-112 037,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 293,20</b>	<b>112 482,99</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	18 293,20	112 482,99
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>17 430,99</b>	<b>445,18</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>17 430,99</b>	<b>445,18</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>17 430,99</b>	<b>445,18</b>

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Liszczyńska

.....  
sporządził

Miejsce, data sporządzenia  
Wilcza, 31.03.2022 r.

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pilchowicach  
  
Waldemar Pietrzak

.....  
zatwierdził

