

**UCHWAŁA NR XXXVI/286/2022
RADY GMINY LICHNOWY**

z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach
za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022r., poz. 559 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz.217) Rada Gminy Lichnowy uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach za 2021 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Lichnowy

Anna Grunau-Drażek

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/286/2022

Rady Gminy Lichnowy

z dnia 31 maja 2022 r.

**Bilans jednostki
sporządzony na dzień 31.12.2021 r.**

Nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Sportu ul.Lachowicza 25a, 82-224 Lichnowy NIP 579-19-91-744 Numer identyfikacyjny REGON 192822569		BILANS Sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat Urząd Gminy Lichnowy	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA			PASYWA		
A. Aktywa trwałe	486 254,28	461 035,83	A. Fundusz	486 747,87	447 721,51
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	459 619,12	486 747,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	27 128,75	-39 026,36
1.Środki trwałe	481 254,28	456 035,83	1.1.Zysk netto (+)	27 128,75	
1.1. Grunty			1.2.Strata netto (-)	0,00	39 026,36
1.2.Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	481 254,28	456 035,83	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy wyniku finansowego (-)		
1.4.Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5.Inne środki trwałe	5 000,00	5 000,00	B. Fundusze celowe		
2.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3.Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	18 750,54	19 643,57
III. Należności długoterminowe			I Zobowiązania krótkoterminowe	1 045,78	14 235,73
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 045,78	2 592,00
1.1.Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe			1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		11 643,73
1.3.Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	19 244,13	6 329,25	1.6.Sumy obce(depozytowe, kaucje,zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy			1.7.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8.Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	17 704,76	5 407,84
1.1.Należności z tytułu dostaw i usług			1.1.Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 704,76	5 407,84
1.2.Należności od budżetów			1.2.Inne fundusze		

1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4.Pozostałe rozliczenia	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	19 244,13	6 329,25	F. Inne pasywa		
1.1.Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 244,13	6 329,25			
1.3.Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	505 498,41	467 365,08	Suma pasywów	505 498,41	467 365,08

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **13 846,92 zł**

2. Odpisy aktualizujące należności

3 Pozostałe środki trwałe **469 646,17 zł**

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/286/2022

Rady Gminy Lichnowy

z dnia 31 maja 2022 r.

**Rachunek zysków i strat jednostki
sporządzony na dzień 31.12.2021 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <i>Gminny Ośrodek Kultury i Sportu</i> <i>ul.Lachowicza 25a, 82-224 Lichnowy</i> <i>NIP 579-19-91-744</i> <i>Numer identyfikacyjny REGON 192822569</i>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Urząd Gminy Lichnowy	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		615 510,00	600 000,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		615 510,00	600 000,00
A.I.1. w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		-	-
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia- wartość dodatnia, zmniejszenia- wartość ujemna)		-	-
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
A.V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej		608 988,49	658 831,80
B.I. Amortyzacja		22 298,23	25 218,45
B.II. Zużycie materiałów i energii		123 384,17	110 820,19
B.III. Usługi obce		47 205,94	54 491,98
B.IV. Podatki i opłaty		8 647,97	12 981,00
B.V. Wynagrodzenia		332 216,38	372 703,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		73 051,87	80 011,76
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 183,93	2 604,52
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		-	-
B.X. Pozostałe obciążenia		-	-
C. Pozostałe przychody i zyski			
D. Pozostałe koszty i straty			
E. Przychody finansowe		20 607,24	19 805,44
E.I. Odsetki			-
E.II. Inne		20 607,24	19 805,44
F. Podatek dochodowy			
G. Zysk / strata netto (A-B+C-D+E-F)		27 128,75	- 39 026,36

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVI/286/2022

Rady Gminy Lichnowy

z dnia 31 maja 2022 r.

Informacja dodatkowa
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Lichnowach
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2021 rok)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: *Gminny Ośrodek Kultury i Sportu*

Adres: *ul. Lachowicza 25a, 82-224 Lichnowy*

NIP: **579-19-91-744**

Regon: **192822569**

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Lichnowach został utworzony dnia 01.01.2003 roku na mocy Uchwały Nr XXXVI/41/2002 z dnia 29.08.2002 r. podjętej przez Radę Gminy Lichnowy. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr 1/2002, posiadającą osobowość prawną, oraz statut i regulamin organizacyjny.

Podstawowym przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jako instytucji kultury jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne, edukacyjne, rekreacyjne i turystyczne mieszkańców gminy oraz upowszechnianie i promocja kultury.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jedn. Dz. U.

2021, poz. 217) sprawozdanie finansowe składa się z:

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i nieograniczonego czasu trwania działalności statutowej Ośrodka i zawiera dane jednostkowe tejże instytucji. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym.

Stosowane metody i zasady (polityki) księgowości

Zasady Ogólne

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przyjętych w GOKiS (polityki) rachunkowości. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie prowadzi działalności gospodarczej i nie jest płatnikiem podatku VAT.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych i analitycznych grupowane są w oparciu o zasady określone w Planie Kont dla Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego – GRAVIS FIN JPK – Finansowo-Księgowy. Księgi te grupują operacje finansowe w zależności od źródła finansowania. W celu ustalenia wartości bilansowej jednostki, w tym wyniku finansowego, dokonuje się na koniec każdego roku

kalendaryzowego sumarycznego wykazu w bilansie kont syntetycznych. Rachunek zysków i strat sporządzony jest przez przeksięgowanie sald prowadzonych kont zespołu 4 i 7 na konto 860 „Wynik finansowy”.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, a powyżej 10000,00 zł będą amortyzowane wg stawek podatkowych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

GOKiS nie posiada zapasów materiałów i towarów. Zakupu towarów i materiałów dokonuje się na bieżąco, z przeznaczeniem do zużycia z chwilą dokonania zakupu, a koszty rozliczane są bezpośrednio na podstawie dokumentu zakupu. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej i stanowią inwestycje krótkoterminowe w formie depozytu na żądanie na rachunku bankowym. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu posiada Zakładowy Fundusz Socjalny.

Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - z zakupu – wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych:
 - z zakupu – wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT).
3. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej

Rachunek zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy następuje na podstawie uchwały wydanej przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków, na które w 2021 r. złożyły się wpływy z dotacji podmiotowej z budżetu gminy w kwocie 600 000,00 zł, wpływy z przychodów własnych w kwocie 19 805,44 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Zatrudnienie pracowników

W 2021 r. GOKiS zatrudniała 13 pracowników:

- 3 osoba na pełen etat - 2 osoby na 3/4 etatu.
- 7 osób na 1/2 etatu
- 1 osoba 3/8 etatu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dane dotyczące stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela: a) środki trwałe

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
„Środki trwałe” (011)	1 097622,22			1 097 622,22

„Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” (013)	469 464,17			469 646,17
„Wartości niematerialne i prawne” (020)	13 846,92			13 846,92
Środki trwałe w budowie inwestycje”(080)	5 000,00			5 000,00
Razem	1 586 115,31			1 586 115,31

b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>Umorzenie na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
„Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” (071)	616 544,95	25 218,45		641 763,40
„Umorzenie pozostałych środków trwałych” (072)	483 766,08			483 766,08

2. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.

5. Kapitał podstawowy stanowi własność Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

6. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.

7. W prezentowanym roku obrotowym Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie utworzyła rezerw.

8. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

9. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek nie występują.

10. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu na dzień 31.12.2021 rok posiadał zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie **14 235,73 zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane miesiącu styczniu 2020 rok

11. Fundusze specjalne w kwocie **5 407,84 zł** obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, naliczanego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych. Wysokość odpisu podstawowego, wynosi na jednego zatrudnionego 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.

12. Zobowiązania warunkowe nie występują.

13. Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 rok wynoszą 921,41 zł.