

ZARZĄDZENIE NR 0050.32.22
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WLEŃ

z dnia 24 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki we Wleniu za 2021 rok.

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki we Wleniu za 2021 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega opublikowaniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Miasta i Gminy
Wleń

Artur Zych

OŚRODEK KULTURY,
SPORTU i TURYSTYKI
59-610 Wleń, ul. Chopina 2
tel 75 713 6268, fax 75 7136887

Ośrodek Kultury Sportu i Turystyki, 59-610 Wleń, ul. Chopina 2

Bilans

Aktywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	550801,22	379898,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	550801,22	379898,32
1. Środki trwałe	550801,22	379898,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 326026,24	369861,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	217278,38	810,50
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	7496,6	9226,59
2. Środki trwałe w budowie		
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
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	17733,72	7535,58
I. Zapasy	✓ 1429,97	1532,49
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		

3. Produkty gotowe	682,92	715,44
4. Towary	747,05	817,05
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2042,52	2019,86
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek ✓	2042,52	2019,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1042,52	1019,86
- do 12 miesięcy	1042,52	1019,86
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	1000,00	1000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14261,23	3983,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14261,23	3983,23
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 ✓	14261,23	3983,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14261,23	3983,23
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	568534,94	387433,90

GŁÓWNY KSIEGOWY
Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki
we Wleniu

Iwona Woźniak

DYREKTOR
Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki
we Wleniu

Daniel Antosik

Pasywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2020
A. Kapitał (fundusz) własny	11176,64	2102,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2102,57	2550,17
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	9074,07	-447,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	557358,3	385331,33
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	561,42	1715,66
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	561,42	1715,66
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	561,42	1588,66

- do 12 miesięcy	561,42	1588,66
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	127,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		0,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	556796,88	383615,67
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	556796,88	383615,67
- długoterminowe	556796,88	383615,67
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	568534,94	387433,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki
we Wleńcu
Iwona Wojewódka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki
we Wleńcu
Daniel Antosik

Rachunek zysków i strat za 2021 rok		
(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2021	dane za okres 01-01-2019 do 31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	732505,68	509074,78
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7264,00	3734,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-32,52	-32,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1941,00	120
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	707500,00	484500,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	15833,20	20752,8
B. Koszty działalności operacyjnej	755822,5	535143,12
I. Amortyzacja	46726,45	35498,7
II. Zużycie materiałów i energii	161899,53	49310,93
III. Usługi obce	86908,34	88603,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17030,58	13660,54
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	382817,91	304802,8
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	52117,56	41707,36
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6965,04	1508,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1357,09	51,2
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23316,82	-26068,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	32399,11	27178,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	32399,11	27178,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1242,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		1 242,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 082,29	-132,17
G. Przychody finansowe	2,78	8,3
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:	2,78	8,3
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	11,00	196,73
I. Odsetki, w tym:	11,00	196,73

- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 074,07	-320,60
J. Podatek dochodowy		127,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 074,07	-447,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki
we Włeniu

Iwona Wojtuódka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki
we Włeniu

Daniel Antosik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki , 59-610 Wleń, ul. Chopina 2,**
2. Podstawowy zakres działalności: działalność kulturalna
3. Czas działania jednostki: nieograniczony
4. Okres sprawozdawczy: **01.01.2021-31.12.2021**
5. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
6. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) środki trwałe o wartości:
 - a) od 3500,00 do 10000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozabilansowej
 - b) środki trwałe o wartości do 3500,00 zł po wydaniu do użytkowania odpisuje się w koszty zużycia materiałów, wyposażenia i sprzętu
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto. Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu poniesienia.
 - 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagające zapłaty.
 - 5) Środki pieniężne - w kwocie nominalnej.
7. Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, na pozostałych przychodach operacyjnych, na operacjach finansowych.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2020 rok, Bilans za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020-31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020 .Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki
we Wleń
Iwona Wojevodka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki
we Wleń
Daniel Antosik