

**GMINNY OŚRODEK KULTURY  
 „PROMYK”**  
 ul. Juliana Fałata 2k 43-360 Bystra  
 tel. 33 817-07-73 / email: oia@puk.wilkowice.pl  
 REGON: 231267400 / NIP: 9372673740

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

<b>Dane identyfikujące jednostkę</b>			
NIP	9372673740		
Nazwa firmy	Gminny Ośrodek Kultury "PROMYK"		
Siedziba			
Województwo śląskie	Powiat bielski		
Gmina Wilkowice	Miejscowość Bystra		
<b>Adres</b>			
Kod kraju PL	Województwo śląskie	Powiat bielski	Gmina Wilkowice
Ulica Juliana Fałata	Nr domu 2k	Nr lokatu	
Miejscowość Bystra	Kod pocztowy 43-360	Poczta Wilkowice	
Podstawowa działalność	9004Z		
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			NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie	TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>			
<p>Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwale o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Gminnego Ośrodka Kultury "Promyk" o wartości początkowej 10.000 zł. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</li> <li>Umorzenie ujmowane jest na koncie 073 "Odpisy umorzeniowe środków trwałych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".</li> <li>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</li> <li>Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>Amortyzacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Środki trwale ewidencjonuje się na koncie 030 "Środki trwałe".</li> <li>Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych /KST/.</li> <li>Składniki majątkowe, których cena nabycia przekracza 1.000 zł do 10.000 zł, a okres używania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych w użytkowaniu.</li> <li>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 010 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 071 "Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych" w korespondencji z kontem 400 "Amortyzacja".</li> <li>Środki trwałe i WNiP o wartości nie przekraczającej 1.000 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów - analitycznie wyposażenie, lub usługi niematerialne - oprogramowanie w m-cu oddania do użytkowania i obejmowane ewidencją pozabilansową.</li> <li>Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania:</li> <li>- licencje programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok nabyte na potrzeby GOK.</li> <li>Wartość początkową środków trwałych podwyższa się - jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku modernizacji, przebudowy, rekonstrukcji - o sumę wydatków na ich ulepszenie.</li> <li>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:                         <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku darowizny bądź otrzymania w sposób nieodpłatny - wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Jeśli natomiast nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów należy w inny sposób określić jego wartość godziwą,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka w ramach kontraktu finansowanego z funduszy unijnych - według posiadanych dokumentów (protokół przekazania) przeliczając wartość wyrażoną w euro na walutę polską po średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień przyjęcia środka.</li> </ul> </li> <li>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</li> <li>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od</li> </ul>			

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

kontrahentów.
ustalenia wyniku finansowego
<p>O wysokości osiągniętego wyniku finansowego decydują zaewidencjonowane według zasady memorialowej przychody i koszty. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 "Wynik finansowy".</p> <p>W końcu roku obrotowego na konta 860 ujmuje się sumę poniesionych kosztów, w korespondencji z kontami zespołu 4, wartość sprzedanych usług i produktów w korespondencji z kontami zespołu 7, oraz dotacji przekazanych na finansowanie działalności podstawowej w korespondencji z kontem 740, przychodów finansowych w korespondencji z kontem 750 oraz pozostałych przychodów operacyjnych w korespondencji z kontem 760.</p> <p>Saldo konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo winien - stratę jednostki, saldo ma - zysk jednostki.</p>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
<p>Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bilans</li> <li>- rachunek zysków i strat</li> <li>- informacja dodatkowa.</li> </ul>
pozostałe
<p>Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont.</p> <p>Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania księgi głównej.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4.</p>

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
„PROMYK”  
mgr Agnieszka Sech-Brzóska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
GOK „PROMYK”  
mgr Weronika Szczotka

Gminny Ośrodek Kultury "PROMYK"  
 Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra  
 Tel.: 338170773, NIP: 9372673740  
 nazwa banku,  
 numer rachunku

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
 „PROMYK”  
 ul. Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra  
 tel. 33 817-07-73, email: gok@gok.wilkowice.pl  
 REGON: 361299137, NIP: 9372673740

## Bilans

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	160 299,84	153 665,43	0,00
Aktywa trwałe	113 068,01	121 602,28	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	113 068,01	121 602,28	0,00
Środki trwałe	113 068,01	121 602,28	0,00
- w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	23 542,81	26 810,77	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	89 525,20	94 791,51	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	47 231,83	32 063,15	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Materialy	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	27 345,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	0,00	27 345,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	0,00	27 345,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	27 345,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	46 313,29	3 621,10	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 313,29	3 621,10	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 313,29	3 621,10	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 313,29	3 621,10	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	918,54	1 097,05	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	160 299,84	153 665,43	0,00
Kapitał (fundusz) własny	97 623,47	45 804,63	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	45 804,63	47 913,59	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto	51 818,84	-2 108,96	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 676,37	107 860,80	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	27 345,53	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	27 345,53	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	27 345,53	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8 508,36	17 812,99	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 508,36	17 812,99	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 508,36	14 180,91	0,00
– do 12 miesięcy	8 508,36	14 180,91	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	10,98	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	3 621,10	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	54 168,01	62 702,28	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	54 168,01	62 702,28	0,00
– długoterminowe	54 168,01	62 702,28	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
„PROMYK”  
mgr Agnieszka Sech-Brzóska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
GOK „PROMYK”  
mgr Weronika Szczotka

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminny Ośrodek Kultury "PROMYK"  
 Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra  
 Tel.: 338170773, NIP: 9372673740  
 nazwa banku,  
 numer rachunku

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
 „PROMYK”  
 ul. Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra  
 tel. 33 817-07-73, email: gok@wikowice.pl  
 REGON: 361299137, NIP: 9372673740

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 033 278,00	811 564,35	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 033 278,00	811 564,35	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	995 782,08	850 451,10	0,00
Amortyzacja	33 099,43	10 181,80	0,00
Wydatki na zakup materiałów i energii	66 951,63	61 442,10	0,00
Usługi obce	35 603,87	32 315,10	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	17 294,75	16 228,80	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	554 556,64	501 241,30	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	101 860,92	101 578,85	0,00
– emerytalne	44 094,85	43 176,01	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	186 414,84	127 463,15	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	37 495,92	-38 886,75	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	14 433,56	36 756,41	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	14 433,56	36 756,41	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	51 929,48	-2 130,35	0,00
Przychody finansowe	0,33	44,40	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,33	44,40	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	110,97	23,01	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	110,97	23,01	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	51 818,84	-2 108,96	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	51 818,84	-2 108,96	0,00

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
„PROMYK”  
mgr Agnieszka Sech-Brzoska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
GOK „PROMYK”  
mgr Weronika Szczęotka

## INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2021

Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy stanowi *załącznik nr 1*, a dla majątku amortyzowanego (środków trwałych) - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia stanowi *załącznik nr 2*

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu stanowi *załącznik nr 3*.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2021
Fundusz Instytucji Kultury	47.913,59	0,00	- 2.108,96	45.804,63
Fundusz Rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00



10) Wynik finansowy – zysk przeznaczona na zwiększenie Kapitału (funduszu) rezerwowego.

11) Nie dotyczy.

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

a) Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku wyniosły 8.508,36 zł i przedstawiają się następująco:

- zobowiązania wobec ZUS	0,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT 4R, PIT 8AR	0,00 zł
- zobowiązania wobec kontrahentów	8.508,36 zł

w tym wobec:

• TAURON	2.632,37 zł
• Fortum Marketing and Sales Polska S.A.	2.377,64 zł
• Dźwig – Serwis Wysocki Zbigniew	405,90 zł
• SOLID SECURITY	174,66 zł
• PGE Obrót SA	2.232,32 zł
• AQUA S.A.	61,63 zł
• Gmina Wilkowice	311,34 zł
• Spółdzielnia BYSTRZANKA	24,60 zł
• PŚZiPZ Elvita-Jaworzno III Sp. z o.o.	251,00 zł
• Firma Budowlana – Usługowa Robert Nikiel	36,90 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

Nie wystąpiły.

c) powyżej 3 do 5 lat:

Nie wystąpiły.

d) powyżej 5 lat:

Nie wystąpiły.

13) Nie dotyczy.

14)

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 54.168,01 zł stanowią zakupy środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej Gminy

Wilkowice oraz zakupionych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, pomniejszonych o amortyzację.

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 918,54 zł i stanowią:

- w kwocie 135 zł koszt prenumeraty

- w kwocie 266,32 zł koszt gwarancji sprzętu AGD

- w kwocie 517,22 zł koszt mediów refakturowanych w 2022 r.

15) Nie dotyczy.

16) Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

17a) Nie dotyczy.

18) Nie dotyczy.

19) Nie dotyczy.

2.

1) Działalność wykonywana zgodnie ze Statutem.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
I.	Przychód z rachunku zysków i strat	<b>1.047.711,89</b>
II.	Zwiększenia przychodu	<b>+ 27.345,00</b>
	1. Dotacja otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego	27.345,00
III.	Przychód nie będący przychodem podatkowym	<b>- 8.534,27</b>
	1. Amortyzacja	8.534,27
IV.	Przychód w 2021 r.	<b>1.066.522,62</b>
V.	Koszty z rachunku zysków i strat	995.893,05
VI.	Koszty niestanowiące KUP	942.002,27
	1. Wydatki pokryte z dotacji podmiotowej Gminy Wilkowice,	920.000,00
	2. Wydatki pokryte z dotacji PISF	5.000,00
	3. Wydatki pokryte z dotacji na projekt „Street art. – na warsztat”	8.468,00
	4. Amortyzacja	8.534,27
VII.	Koszty uzyskania przychodu w 2021 r.	<b>53.890,78</b>
VIII.	Dochód	<b>1.012.631,84</b>
IX.	Dochody/przychody wolne od podatku	<b>1.012.631,84</b>
	- w tym dotacje	960.813,00
X.	Podstawa opodatkowania	<b>0,00</b>

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Nie dotyczy.

11) Nie dotyczy.

12) Nie dotyczy.

3. Nie dotyczy.

4. Nie dotyczy.

5.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) W 2021 r. przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

Stan na 01.01.2021 r. 7,25 etatów

Stan na 31.12.2021 r. 7,13 etatu, w tym:

a) Dyrektor – 1 etat

b) Dział administracyjno-kulturalny:

- Kierownik ds. administracji i kultury – 1 etat

- Specjalista ds. administracji i kultury – 2 x 1 etat i 2 x  $\frac{3}{4}$  etatu

w tym:

- jedna osoba w wymiarze  $\frac{3}{4}$  etatu przebywa na urlopie macierzyńskim, a druga osoba w wymiarze  $\frac{3}{4}$  etatu jest zatrudniona na podstawie umowy na zastępstwo,

- jedna osoba w wymiarze 1 etatu przebywa na urlopie macierzyńskim, a druga osoba w wymiarze 1 etatu jest zatrudniona na podstawie umowy na zastępstwo,

c) Dział księgowości:

- Główny Księgowy –  $\frac{5}{8}$  etatu

d) Dział gospodarczy:

- Technik – 1 etat (na dzień 31.12.2021 r. brak zatrudnienia)

- Pracownik gospodarczy – 1 etat (2 x  $\frac{1}{2}$  etatu)

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

6.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy stanowi *załącznik nr 4*.

7.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

8.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

9. Nie dotyczy.

10. Nie dotyczy.

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
„PROMYK”  
*Agnieszka Sech-Brzóska*  
mgr Agnieszka Sech-Brzóska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
GOK „PROMYK”  
*Weronika Szczotka*  
mgr Weronika Szczotka

*Sporządzono, 14 marca 2022 roku*

**Zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia  
oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2021 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
1.	Wyposażenie	220.529,78	0,00	0,00	220.529,78	220.529,78	0,00
	Ogółem	220.529,78	0,00	0,00	220.529,78	220.529,78	0,00

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2021 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	3.051,99	0,00	0,00	3.051,99	3.051,99	0,00
	Ogółem	3.051,99	0,00	0,00	3.051,99	3.051,99	0,00

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
„PROMYK”  
mgr Agnieszka Sech-Brzóska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
GOK „PROMYK”  
mgr Weronika Szczotka

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych amortyzowanych środków trwałych**

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2021 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
<b>1.</b>	<b>Środki trwale w tym:</b>	84.069,35	0,00	0,00	84.069,35	29.901,34	54.168,01
	<b>Grupa 0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 1</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 4</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 6</b>	41.429,35	0,00	0,00	41.429,35	17.886,54	23.542,81
	<b>Grupa 7</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 8</b>	42.640,00	0,00	0,00	42.640,00	12.014,80	30.625,20
	<b>Ogółem</b>	<b>84.069,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84.069,35</b>	<b>29.901,34</b>	<b>54.168,01</b>

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych nieamortyzowanych środków trwałych (dzieła sztuki)**

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2021 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
<b>1.</b>	<b>Środki trwale w tym:</b>	58.900,00	0,00	0,00	58.900,00	0,00	58.900,00
	<b>Grupa 0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 1</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 4</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 6</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 7</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Grupa 8</b>	0,00	0,00	0,00	58.900,00	0,00	58.900,00
	<b>Ogółem</b>	<b>58.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.900,00</b>

Sporządzono, 14 marca 2022 roku

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 „PROMYK”  
 mgr Agnieszka Sech-Brzóska

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 GOK „PROMYK”  
 mgr Weronika Szczotka

**Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Wynajmujący	Nr umowy	Przedmiot najmu	Wartość
1.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Bystrej ul. Julina Fałata 2k zawarta w dniu 30 kwietnia 2015 r. oraz Aneks do umowy zawarty w dniu 30.03.2017 r.	Bezpłatne użyczenie działki nr 400/41 o powierzchni 0,2915 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 370m <sup>2</sup> wraz z przyłączeniami i zabudową położonej w Bystrej przy ul. Julina Fałata 2 k wraz z placem zabaw dla dzieci.	Wartość budynku: 3.560.074,99  Wartość wyposażenia: 339.952,23  Wartość placu zabaw: 24.200,00
2.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2G zawarta w dniu 1 czerwca 2015 roku	Bezpłatne użyczenie działki nr 400/48 o powierzchni 0,4962 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 0,797 m <sup>2</sup> położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2G.	Wartość budynku: 54.875,90
3.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 266 zawarta w dniu 1 czerwca 2015 roku oraz Aneks nr 1 do umowy zawarty w dniu 30.03.2017 r.	Bezpłatne użyczenie działek nr 186/3 i 186/4 i 526 o łącznej powierzchni zabudowy 0,1457 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 216,45 m <sup>2</sup> położonej w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 266.	Wartość budynku: 596.412,37  Wartość wyposażenia: 17.936,50  Wartość placu zabaw: 44.500,00
4.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Mesznej przy ul. Handlowej 16 zawarta w dniu 01 czerwca 2015 roku	Bezpłatne użyczenie działki nr 598 o powierzchni 0,797 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 185 m <sup>2</sup> położonej w Mesznej przy ul. Handlowej 16	Wartość budynku: 815.423,90  Wartość wyposażenia: 42.484,85

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 „PROMYK”  
 mgr Agnieszka Sech-Brzóska

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 GOK „PROMYK”  
 mgr Weronika Szczotka



### Porównanie sprawozdania finansowego

<b>I. Przychody:</b>	<b>2020 r.</b>	<b>2021 r.</b>
1. Dotacja Gminy Wilkowice	786.378,90	920.000,00
2. Dotacja celowa Projekt	7.975,45	0,00
3. Pozostałe dotacje	5.000,00	13.468,00
4. Przychody z działalności	12.210,00	99.810,00
5. Przychody finansowe	44,40	0,33
6. Pozostałe przychody operacyjne	36.756,41	14.433,56
<b>Razem przychody</b>	<b>848.365,16</b>	<b>1.047.711,89</b>
<b>II. Koszty:</b>		
1. Koszty działalności operacyjnej	850.474,12	995.893,05
<b>Razem koszty</b>	<b>850.474,12</b>	<b>995.893,05</b>
<b>III. Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>- 2.108,96</b>	<b>51.818,84</b>
<b>IV. Zysk/strata ogółem:</b>	<b>- 2.108,96</b>	<b>51.818,84</b>

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
**„PROMYK”**  
mgr Agnieszka Sech-Brzóska

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK „PROMYK”  
mgr Weronika Szczotka

Sporządzono, 14 marca 2022 roku