

ZARZĄDZENIE NR 72/2022
BURMISTRZA GMINY RYMANÓW

z dnia 16 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie za 2021 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2022 poz. 559 ze zm.), art. 3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2021 poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2020 poz. 194 ze zm.) **Burmistrz Gminy Rymanów**

zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - **Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie za 2021 rok** w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Rymanów

Wojciech Farbaniec

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11 38-480 Rymanów		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	10 701 393,52	10 388 726,89	A.	Fundusz / kapitał własny	82 097,16	54 104,70
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	53 528,73	53 528,73
		0,00	0,00	II	Kapitał zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwy instytucji	58 709,50	28 568,43
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 701 393,52	10 388 726,89	VI	Zysk (strata) netto	-30 141,07	-27 992,46
1.	Środki trwałe	10 701 393,52	10 388 726,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 648 307,32	10 514 680,15
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	12 300,00	12 300,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 524 944,23	10 242 614,94	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			82 820,05	82 044,80		
e)	inne środki trwałe	81 329,24	51 767,15	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe	29 010,96	180 057,96	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	19 278,11	3 274,70	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały	5 318,48	3 274,70	e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 589,22	16 889,76
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	15 846,48	15 894,41
4.	Towary	13 959,63	0,00	a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	48,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	15 846,48	15 894,41
3.	Należności od pozostałych jednostek			*	powyżej 12 miesięcy	15 846,48	15 894,41
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	48,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III.	inwestycje krótkoterminowe	9 732,85	176 735,26	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 732,85	176 735,26	4.	fundusze specjalne	742,74	995,35
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 631 718,10	10 497 790,39
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 631 718,10	10 497 790,39
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 732,85	176 735,26	*	długoterminowe	10 537 418,43	10 197 274,37
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe	94 299,67	300 516,02
		9 732,85	176 735,26				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	10 730 404,48	10 568 784,85		Suma pasywów	10 730 404,48	10 568 784,85

Sporządził:
Anna Kasperkowicz

Miejsce, data sporządzenia:
Rymanów, 31.03.2022

Zatwierdził:
Agnieszka Niemczyk

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Bilans 2021.xls.XAdES" przez "Agnieszka Edyta Niemczyk" w dniu 2022-03-31 16:40:26, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 42944602559848512595680329723868749582271196335 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Bilanss 2021.xls.XAdES" przez "Anna Ewelina Kasperkowicz" w dniu 2022-03-31 16:44:19, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 249403822839416882715164470079231898214970352610 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.

Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie za 2021 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11 38-480 Rymanów powołany został Uchwałą Rady Gminy Nr-X/70/91 z dnia 26.03.1991 r.

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD – 9004Z- Działalność obiektów kulturalnych.

Organ rejestrowy: Gmina Rymanów, ul. Miłkowskiego 14a, 38-480 Rymanów.

Rejestr Instytucji Kultury pozycja Nr – 1.

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Jako jednostka organizacyjna posiadająca osobowość prawną zaliczana do sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury.

W skład Ośrodka wchodzi następujące placówki: Dom Kultury w Rymanowie, Kino „Sokół” w Rymanowie i Galeria Sztuki w Rymanowie Zdroju. Do 31.03.2021 r. w skład Ośrodka wchodziło także Biuro Informacji Turystycznej w Rymanowie-Zdroju.

Pracę Ośrodka organizuje dyrektor, zarządza nim, reprezentuje go na zewnątrz i jest odpowiedzialny za jego majątek.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych obejmuje okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- rachunek zysków i strat sporządzony w układzie porównawczym,
- bilans jednostki,
- informacja dodatkowa.

Instytucja prowadzi rachunkowość oraz sporządza sprawozdawczość na zasadach określonych w:

- ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- polityce rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie - zarządzenie Nr - 4/2016 r. Dyrektora GOK z dnia 10 sierpnia 2016 r.,
- Zarządzeniu Dyrektora nr 6/2018 z dnia 04.06.2018 r. zmieniające zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie,
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 2 /2019 z dnia 01.02.2019 zmieniające zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie,
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 12/2020 z dnia 04.09.2020 r. zmieniające zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 11/2021 z dnia 01.07.2021 r. zmieniające zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.

Ponadto zasady prowadzenia rachunkowości określa:
- zarządzenie Dyrektora Nr -- 11/2015 z dnia 22.12.2015 r. w sprawie utworzenia funduszu rezerwowego instytucji kultury oraz przeksięgowania na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 01-01-2012 r.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych oraz ewidencja ilościowo-wartościowa środków trwałych i pozostałych środków trwałych prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego JProbit.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia,
2. składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po oddaniu składnika do użytkowania. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo w grudniu,
3. składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
4. pozostałe składniki majątku o wartości do 200 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,
5. zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty,
6. należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
7. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

Częstotliwość i zasady inwentaryzacji oraz weryfikacji aktywów i pasywów

Inwentaryzację stanu aktywów i pasywów przeprowadza się za pomocą następujących metod:

1. spisu z natury,
2. uzgodnienia i potwierdzenia sald,
3. porównania stanów wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z odpowiednich dokumentów źródłowych i ich weryfikacji.

W drodze spisu z natury inwentaryzuje się:

1. gotówkę w kasie w PLN,
2. czeki,
3. środki trwałe własne i obce,
4. inne rzeczowe składniki majątku,

W drodze uzgodnienia i potwierdzenia salda ustala się stany następujących aktywów:

1. aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
2. stan należności.

W drodze porównania stanu księgowego z danymi wynikającymi z dokumentów i weryfikacji sald inwentaryzuje się stany następujących aktywów i pasywów:

1. wartości niematerialne i prawne,
2. rozrachunki publiczno-prawne,

3. pozostałe aktywa i pasywa – rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów, fundusze specjalne (ZFSS).

Zakup rzeczowych środków obrotowych księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów w cenie zakupu.

Dla kont rozrachunkowych z kontrahentami prowadzi się analitykę według potrzeb.

Dla rozrachunków publiczno-prawnych prowadzi się analitykę według tytułów rozliczeń.

Dla rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń według wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym wg pozycji wymaganych w rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne w kasie objęte są raportem kasowym, gdzie obroty ujmowane są na bieżąco (przynajmniej raz na dziesięć dni).

Stan środków na dzień 31-12-2021 r. wynosił:

-	w kasie GOK	-	800,00 zł
-	na rachunku bieżącym	-	15 839,91 zł
-	na rachunku dodatkowym	-	159 100,00 zł
-	na rachunku ZFSS	-	995,35 zł

Środki pieniężne na rachunku bankowym objęte są raportem bankowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana wartości majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 31-12-2021 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Umorzenia na koniec roku
1.	Grunty	12 300,00		12 300,00	-----
2.	Budynki	11 201 911,60		11 201 911,60	1 003 152,13
3.	Pomnik „100-lecie niepodległości”	50 700,02		50 700,02	6 844,55
4.	Wyposażenie	586 127,70	+ 20 565,00 - 30 024,50	576 668,20	442 856,25
5.	Pozostałe środki trwałe	540 455,33	+ 40 997,94 - 26 940,45	554 512,82	554 512,82
6.	Wartości niematerialne i prawne	22 495,66		22 495,66	22 495,66
	OGÓLEM	12 413 990,31	+ 4 597,99	12 418 588,30	2 029 861,41

Zwiększenie środków trwałych zostało spowodowane zakupami dokonanymi przez Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie, natomiast zmniejszenia spowodowane są przekazaniem wyposażenie Biura Informacji Turystycznej na rzecz Gminy Rymanów.

Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury na terenie gminy Rymanów. Do zadań Gminnego Ośrodka Kultury należy:

- edukacja kulturalna poprzez prezentacje w różnych formach sztuki i kultury,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej i kulturalnej dla odbiorców różnych grup wiekowych,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki.

Biuro Informacji Turystycznej zajmuje się głównie informacją w zakresie turystyki oraz promocją gminy. Prowadzi także działalność z zakresu kultury i sztuki, rękodzieła ludowego i artystycznego poprzez organizację wystaw, prelekcji i warsztatów malarskich w Galerii Sztuki w Rymanowie Zdroju.

Strukturę przychodów za 2021 r. obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Określenie przychodu	Wykonanie za 2021 r. [zł]
1.	Stan środków na dzień 01.01.2021 r.	8 990,11
2.	Dotacje z budżety gminy (podmiotowa)	937 500,00
3.	Dotacja z MKDNiS	42 000,00
4.	Przychody własne GOK – wpływy ze sprzedaży usług i towarów BIT	16 177,77
5.	Przychody własne GOK - dochody Kina „Sokół”	42 657,00
6.	Przychody własne GOK – wynajem sali, opłata za kółka zainteresowań, organizacja imprez kultur., reklama, składki członkowskie Klubu Seniora, akredytacje	48 327,52
7.	Darowizny i pozostałe przychody operacyjne	18 598,85
8.	Odsetki bankowe i inne	38,23
	Przychody ogółem	1 114 289,48

Podstawowym przychodem jest dotacja podmiotowa organizatora. Na pozostałe przychody operacyjne składają się m.in.: wartość nisko cennego wyposażenia przekazanego przez Gminę Rymanów oraz odszkodowanie za zniszczenie szklanego daszku w GOK.

Na dzień 31.12.2021 r. otrzymana dotacja podmiotowa na działalność bieżącą GOK oraz uzyskane przychody GOK zostały wykorzystane w całości na pokrycie kosztów działalności statutowej.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021 r. przedstawia poniższa tabela.

Nr konta	Tytuł	Stan b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840/02	Sprzęt muzyczny	5 166,67		2 000,00	3 166,67	2 000,00	1 166,67
840/03	Scena mobilna	4 099,94		4 099,94	0,00	0,00	0,00
840/04	Sprzęt nagłośnieniowy + skrzynie	8 976,75		8 976,75	0,00	0,00	0,00
840/05	Budynki	10 478 807,26		280 047,79	10 198 759,47	280 047,79	9 918 711,68
840/08	Konsoleta	14 598,36		2 399,73	12 198,63	2 399,73	9 798,90
840/09	Projektor	11 250,00		1 800,00	9 450,00	1 800,00	7 650,00
840/10	Piec konwekcyjno-parowy	35 597,19		7 494,14	28 103,05	7 494,14	20 608,91
840/11	Pomnik "100-lecie niepodległości"	46 136,97		2 281,50	43 855,47	2 281,50	41 573,97
840/12	Kurtyna elektryczna z prowadnicą	17 550,00		1 800,00	15 750,00	1 800,00	13 950,00
840/13	Zmywarka kapturowa	9 534,96		2 007,36	7 527,60	2 007,36	5 520,24
840/14	Piec ceramiczny	0,00	20 565,00	685,50	19 879,50	685,50	19 194,00
840/15	Cyfryzacja	0,00	159 100,00	0,00	159 100,00	0,00	159 100,00
Razem		10 631 718,10	179 665,00	313 592,71	10 497 790,39	300 516,02	10 197 274,37

Otrzymana dotacja i uzyskane dochody własne zostały przeznaczone na pokrycie następujących kosztów związanych z funkcjonowaniem instytucji kultury.

KOSZTY – 2021 r.

Lp.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2021 r. [zł]
1	400	Amortyzacja	332 181,63
2	410	Zużycie materiałów i zakup	84 106,65

		wyposażenia	
3	419	Zużycie energii	164 520,76
4	423	Usługi transportowe	8 327,08
5	426	Usługi bankowe	696,00
5	429	Pozostałe usługi	116 914,92
6	430	Wynagrodzenia pracownicze	434 999,60
7	431	Pozostałe wynagrodzenia. (Umowy zlecenia)	65 796,78
8	440	Koszty podatków i opłat	19 361,00
9	449	Składki ZUS (pracodawca)	74 067,70
10	449/01	Składki na Fund. Pracy	6 262,61
11	449/03	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	7 685,50
12	451	Odpis na ZFŚS	13 081,00
13	463	Podróże służbowe	1 632,35
14	469	Pozostałe koszty	4 433,00
15	469/01	Koszty organizacji imprez	74 736,59
16	485	Koszty reprezentacji i reklamy	2 446,94
17	730	Koszty sprzedaży	14 019,01
18	751	Koszty finansowe	0,42
19	761	Koszty operacyjne	1 050,00
		Koszty ogółem	1 426 319,54
		Wydatki majątkowe	20 565,00
		Ogółem	1 446 884,54

Zrealizowano dwa projekty dofinansowane z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu tj. projekt pn. „Powróćmy jak za dawnych lat” - na organizację którego otrzymano 20 000,00 zł, oraz projekt „Wyposażenie pracowni ceramicznej w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie” – na jego realizację otrzymano 22 000,00 zł. W ramach tego projektu zakupiono piec ceramiczny.

Na realizację projektu pn. „Doposażenie Studia TV i Studia Nagrań Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie”, który złożono do Narodowego Centrum Kultury w ramach Programu Konwersja Cyfrowa Domów Kultury uzyskano dofinansowanie w kwocie 159 100,00 zł.

Na dzień 31-12-2021 r. należności wymagalne wystąpiły w kwocie 48,00 zł.

Stan zobowiązań ogółem na 31-12-2021 r. wyniósł – 15 894,41 zł

w tym:

- z tytułu dostaw i usług - 15 894,41 zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wszystkie zobowiązania i należności na czas sporządzenia bilansu zostały uregulowane.

Za 2021 r. Gminny Ośrodek Kultury osiągnął ujemny wynik finansowy w kwocie 27 992,46 zł. Według obecnie obowiązujących przepisów osiągnięty ujemny wynik finansowy zmniejszy fundusz rezerwy instytucji kultury.

Średnioroczne zatrudnienie w roku sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7,94 etatu w tym:

- Biuro Informacji Turystycznej i Galeria Sztuki - 1,00 etatu
- GOK w Rymanowie - 6,94 etatu

Na długoterwałe umowy zlecenia zatrudnione były 3 osoby:

- instruktor prowadzący zajęcia z chórem „Koloryt”,
- instruktor prowadzący gimnastykę dla Klubu Seniora,
- Inspektor Ochrony Danych w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.

W niniejszej informacji nie omówiono wszystkich zagadnień wymienionych w załączniku Nr – 1 Ustawy o rachunkowości gdyż nie wystąpiły one w danym roku obrotowym w naszej jednostce.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury
w Rymanowie
mgr Anna Kasperkiewicz

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Rymanowie
Agnieszka Niepierzyc

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "InformacjaDodatkowa2021.pdf.XAdES" przez "Agnieszka Edyta Niemczyk" w dniu 2022-03-31 16:41:52, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 42944602559848512595680329723868749582271196335 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "InformacjaDodatkowaa2021.pdf.XAdES" przez "Anna Ewelina Kasperkowicz" w dniu 2022-03-31 16:45:01, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 249403822839416882715164470079231898214970352610 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11, 38-480 Rymanów nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
	za bieżący rok obrotowy		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	999 423,65	1 066 097,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 005,85	90 984,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 417,80	16 177,77
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	950 000,00	958 935,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 250 324,13	1 425 269,12
I	Amortyzacja	117 895,32	332 181,63
II	Zużycie materiałów i energii	390 698,19	248 627,41
III	Usługi obce	126 220,09	125 938,00
IV	Podatki i opłaty	9 577,00	19 361,00
V	wynagrodzenia	487 432,62	500 796,38
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	102 580,31	101 096,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 307,51	83 248,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 613,09	14 019,01
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-269 900,48	-359 171,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	229 549,18	332 191,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	229 549,18	332 191,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 050,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1 050,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-30 351,30	-28 030,27
G	Przychody finansowe	210,92	38,23
II	Odsetki	210,92	38,23
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,69	0,42
I	Odsetki	0,69	0,42
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-30 141,07	-27 992,46
J	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
K			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-30 141,07	-27 992,46

Anna Kasperkowicz
sporządził

Rymanów, 31.03.2022 r.
miejscowość i data

Agnieszka Niemczyk
Zatwierdził

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Rachunek zysków i strat w.porównawczy 2021.xls.XAdES" przez "Agnieszka Edyta Niemczyk" w dniu 2022-03-31 16:42:36, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 42944602559848512595680329723868749582271196335 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Rachunekk zysków i strat w.porównawczy 2021.xls.XAdES" przez "Anna Ewelina Kasperkowicz" w dniu 2022-03-31 16:45:42, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 249403822839416882715164470079231898214970352610 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.