

**ZARZĄDZENIE NR 56/2022**  
**WÓJTA GMINY KONOPISKA**

z dnia 13 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Konopiskach za 2021 rok**

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

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Konopiskach 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 Gminy Konopiska

**mgr inż. Jerzy Żurek**

Konopiska, dn. 25.04.2022

Urząd Gminy Konopiska



RKP.2022.04308

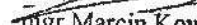
2022 -04- 25

Wójt Gminy Konopiska  
mgr inż. Jerzy Żurek

Zgodnie z art. 29 ust. 5 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) przedkładamy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 r. ( rachunek zysków i strat za 2021, bilans za 2021 oraz informację dodatkową).Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Z poważaniem

Dyrektor GCKiS

  
mgr Marcin Kowalski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
<b>GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU</b> ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	250 017,08	226 759,62	<b>A. FUNDUSZ</b>	164 302,96	98 324,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	106 713,30	176 192,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	250 017,08	226 759,62	II. Wynik finansowy netto	57 589,66	-77 868,16
1. Środki trwałe	250 017,08	226 759,62	1.1. Zysk netto (+)	57 589,66	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	-77 868,16
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	250 017,08	226 759,62	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	7 985,41	29 168,23
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	7 985,41	29 168,23
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 038,87	410,07
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	156,00	5 851,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 612,04	21 863,66
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	1 278,50	1 043,50
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	64 250,75	17 469,30	1.6. Sumy obce (depozytywa, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	21 363,11	13 035,46	<b>E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	141 979,46	116 736,67
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 381,92	9 624,99	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	109 059,85	93 154,03
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 919,61	23 582,64
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	15 110,12	75,16	<b>F. INNE PASYWA</b>	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	3 871,07	3 335,31			
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Środki pieniężne	18 979,21	4 433,84			
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 512,81	3 715,15			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	466,40	718,69			
1.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Roszczenia międzyokresowe	23 908,43	0,00			
<b>C. INNE AKTYWA</b>	0,00	0,00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>314 267,83</b>	<b>244 228,92</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>314 267,83</b>	<b>244 228,92</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące. 0,00

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

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 6 402,59
- Umorzenie środków trwałych 103 447,87
- Umorzenie pozostałych środków trwałych 421 389,56
- Umorzenie zbiorów bibliotecznych
- Odpisy aktualizujące należności

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Andrzej Wójcik*  
Główny księgowy

30.03.2022

rok miesiąc dzień

Gminne Centrum Kultury i Sportu  
w Konopiskach  
ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska  
NIP: 5732833877 REGON: 242612049  
tel. 34 344 10 33 gckis@konopiska.pl

Dyrektor GCKiS

*mgr Marcin Kowalski*

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<b>GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU,</b> ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON				
242612649				
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>1 243 650,11</b>	<b>1 468 741,87</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 243 650,11	1 468 741,87
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		1 243 650,11	1 468 741,87
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 253 487,04</b>	<b>1 627 923,20</b>
I.	Amortyzacja		31 416,80	52 659,46
II.	Zużycie materiałów i energii		185 461,44	237 314,55
III.	Usługi obce		150 734,09	216 682,80
IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		717 714,16	938 207,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		150 821,77	167 574,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		17 338,78	15 483,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-9 836,93</b>	<b>-159 181,33</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>88 450,30</b>	<b>105 454,77</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		88 450,30	105 454,77
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>21 023,71</b>	<b>24 141,60</b>
I.	Pozostałe koszty operacyjne		21 023,71	24 141,60
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>57 589,66</b>	<b>-77 868,16</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		0,00	0,00
III.	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.	Inne		0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>57 589,66</b>	<b>-77 868,16</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>		<b>57 589,66</b>	<b>-77 868,16</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>57 589,66</b>	<b>-77 868,16</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anda Kowalczyk*  
 .....  
 Anda Kowalczyk  
 (główny księgowy)

30.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GCKiS

*mgr Marcin Kowalski*  
 .....

(kierownik jednostki)

Gminne Centrum Kultury i Sportu  
 w Konopiskach  
 ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska  
 NIP: 5732833877 REGON: 242612649  
 tel. 34 344 19 33 gekis@konopiska.pl

Konopiska, dn. 30.03.2021

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za 2021r.**

**1. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Konopiskach**

Konopiska ul. Sportowa 60

REGON: 242612649

NIP: 5732833877

**2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2021r do 31.12.2021r.**

Gminne Centrum Kultury i Sportu prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury

3. Przychodami Gminnego Centrum Kultury i Sportu są : dotacje przyznane przez Organizatora, wpływy uzyskane z prowadzonej działalności ,środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

4. Podstawą gospodarki finansowej Centrum jest zatwierdzony przez dyrektora roczny plan finansowy z zachowaniem wysokości rocznej dotacji ustalonej w budżecie Gminy. Rok obrotowy w GCKiS pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Środki trwałe , wartości niematerialne i prawne oraz materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych .

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania ,umarza się:

- środki dydaktyczne, meble i dywany

- pozostałe środki trwałe

- wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne,

o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe podlegają inwentaryzacji na zasadach i w terminie określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.

6. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się na koniec każdego roku obrachunkowego.

Środki trwałe o wartości jednorazowej poniżej 1.000,00zł nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych. Prowadzona jest ewidencja ilościowa po zaksięgowaniu.

GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU W KONOPISKACH  
UL. SPORTOWA 60  
42 – 274 KONOPISKA

NIP: 573 283 38 77, REGON 242612649  
tel. 34 344 19 33  
e-mail: gckis@konopiska.pl

KONTO BANKOWE: BANK SPÓŁDZIELCZY W KONOPISKACH 90 8273 0006 2000 0015 8554 0001



**II**

Środki trwałe :  
stan na dzień 31.12.2021r. – 330.207,43 zł.

Pozostałe środki trwałe :  
stan na dzień 31.12.2021r. – 417.511,77 zł.

Wartości niematerialne i prawne  
stan na dzień 31.12.2021r. – 10.280,78 zł.

**III**

Gminne Centrum Kultury i Sportu uzyskała przychody w kwocie : **1.574.196,64 zł.**

Koszty w/g rodzaju : **1.652.064,80 zł** z tego:

amortyzacja – 52.659,46 zł

zużycie materiałów i energii – 237.314,55 zł

usługi obce – 216.682,80 zł

wynagrodzenia – 938.207,88 zł

ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 167.574,91 zł

pozostałe – 39.625,20 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie **77.868,16 zł** który w całości zostanie pokryta z funduszu instytucji .

**IV**

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku wynosiło 14 osób, co stanowi 12,6 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Anna Kowalczyk

Dyrektor GCKiS  
  
mgr Marcin Kowalski

Gminne Centrum Kultury i Sportu  
w Konopiskach  
ul. Sportowa 60. 42-274 Konopiska  
NIP: 5732833877 REGON: 242612049  
tel. 34 344 19 33 gckis@konopiska.pl

## **Uzupełnienie informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2021 r. w związku z COVID-19**

**Gminne Centrum Kultury i Sportu  
w Konopiska ul. Sportowa 60  
REGON: 242612649  
NIP: 5732833877**

### **I. Założenie kontynuacji działalności w czasie COVID-19 z uwzględnieniem zdarzeń po dniu bilansowym.**

Przyjęcie założenia kontynuacji działalności jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie istotnych niepewności w tym zakresie. Nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Konopiskach, przeanalizowano sytuację w kontekście COVID-19 i nie stwierdzono ryzyka dla kontynuacji działalności Gminnego Centrum Kultury i Sportu.

### **II. Inwentaryzacja w czasie COVID-19.**

Jednostka przeprowadzająca inwentaryzację środków trwałych posiada składniki majątkowe znajdujące się w siedzibie jednostki oraz zarządzanych budynkach. Kierownik jednostki przed wydaniem zarządzenia o przeprowadzeniu inwentaryzacji dokonał analizy możliwości przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury z uwzględnieniem zagrożeń związanych z epidemią. Właściwa organizacja inwentaryzacji wymaga zachowania wyjątkowych środków ostrożności. Konieczne jest zachowanie ścisłego reżimu sanitarnego przy dokonywaniu wszystkich czynności związanych z inwentaryzacją: maseczki, przyłbice, środki dezynfekcyjne, konieczne zachowanie dystansu. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku w drodze spisu z natury było możliwe w normalnym trybie.

### **III. Wsparcie uzyskane w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.**

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Konopiskach nie skorzystało e wsparcia w ramach Tarczy Antykryzysowej w roku 2021.

### **IV. Dodatkowe koszty działalności operacyjnej w czasie COVID-19.**

Obowiązkiem pracodawcy jest zapewnienie pracownikom w zakładzie pracy bezpieczeństwa i higieny pracy. Wiąże się to m.in. z reagowaniem na potrzeby w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy, a także dostosowaniem środków podejmowanych w celu doskonalenia istniejącego poziomu ochrony zdrowia i życia pracowników, biorąc pod uwagę zmieniające się warunki wykonywania pracy. Wynika to z art. 207 § 1 i 2 pkt. 3 Kodeksu pracy (Dz. U. z 2020 r. poz.1320).

Gminne Centrum Kultury i Sportu w 2021 r. nie poniosło dodatkowych kosztów związanych z dostosowaniem działalności do warunków działania w czasie pandemii.

**V. Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych.**

Po analizie sytuacji Gminnego Centrum Kultury i Sportu stwierdzono, że nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę wartości aktywów. Ewentualne zmiany wartości szacunkowych, wywołane skutkami COVID-19 ujmuje się w księgach rachunkowych w roku bieżącego.

**VI. Wycena produktów przy niewykorzystanych na skutek COVID-19 zdolnościach produkcyjnych.**

Nie dotyczy.

**VII. Sprawozdanie z działalności – informacja w związku z COVID-19**

Działalność statutowa Gminnego Centrum Kultury i Sportu w 2021r. realizowana i podejmowana była zgodnie z planem na dotychczasowym poziomie i zasadach, czyli odbywały się zajęcia stałe, realizowano projekty, konkursy, organizowane były imprezy kulturalne i inne. Ponadto działalność sportowo-rekreacyjna była w ub. roku prowadzona na dotychczasowym a nawet w szerszym zakresie z uwagi na posiadanie przez Gminę bogatej infrastruktury, która pozwalała rozgrywać na zarządzanych przez Gminne Centrum Kultury i Sportu obiektach regularne zawody i wydarzenia sportowo-rekreacyjne a nawet wynajmować i użyczać obiekty innym podmiotom.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Anna Kowalczyk

Dyrektor GCKiS  
  
mar Marcin Kowalski