

ZARZĄDZENIE Nr 48/Fn/2022
BURMISTRZ MIASTA I GMINY WRONKI
z dnia 10 czerwca 2022r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wronieckiego Ośrodka Kultury za 2021 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach,
- 2) rachunek zysków i strat Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach,
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Mirosław Wieczór



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WRONIECKI OŚRODEK KULTURY ul. POZNAŃSKA 59 64-510 Wronki		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY WRONKI ul. RATUSZOWA 5 64-510 Wronki	
570224353 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	2 841 774,57	2 797 207,06	A. Fundusze	2 302 810,39	2 306 883,43	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 268 122,24	2 302 810,39	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 841 774,57	2 797 207,06	II. Wynik finansowy netto (+,-)	34 688,15	4 073,04	
1. Środki trwałe	2 803 784,83	2 743 545,21	1. Zysk netto (+)	34 688,15	4 073,04	
1.1. Grunty	253 510,24	253 510,24	2. Strata netto (-)	0,00	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 780 093,90	1 686 468,81	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	682 999,30	709 784,85	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	66 557,28	72 477,20	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	20 624,11	21 304,11	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	971 852,26	931 121,60	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	37 989,74	53 661,85	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	-21 576,92	11 980,49	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 715,78	35 560,43	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	-107 744,04	-54 394,62	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	38 513,24	13 109,32	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	432 888,08	440 797,97	8. Fundusze specjalne	13 938,10	17 705,36
I. Zapasy	15 312,21	28 006,38	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 938,10	17 705,36
1. Materiały	15 312,21	28 006,38	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	81 659,90	101 353,25
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	911 769,28	817 787,86
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	28 749,32	29 658,35			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	22 089,32	27 404,35			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 660,00	2 254,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	363 889,89	369 544,00			
1. Środki pieniężne w kasie	3 000,00	3 000,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	360 889,89	366 544,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 936,66	13 589,24			
Suma aktywów	3 274 662,65	3 238 005,03	Suma pasywów	3 274 662,65	3 238 005,03

GLÓWNY KSIĘGOWY
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
Katarzyna Czerwińska
(główny księgowy)

2022-03-15
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Michał Poniewski
(Kierownik jednostki)

WRONIECKI OŚRODEK KULTURY ul. POZNAŃSKA 59 64-510 Wronki Numer identyfikacyjny REGON 570224353		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY WRONKI ul. RATUSZOWA 5 64-510 Wronki	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 558 454,42	4 182 465,79		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	285 862,42	465 465,79		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	3 272 592,00	3 717 000,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
	Koszty działalności operacyjnej	3 602 945,62	4 280 033,61		
I.	Amortyzacja	199 416,44	209 974,57		
II.	Zużycie materiałów i energii	765 659,24	605 007,63		
III.	Usługi obce	684 666,75	1 117 884,11		
IV.	Podatki i opłaty	31 165,00	23 898,00		
V.	Wynagrodzenia	1 599 695,16	1 916 961,88		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	297 047,97	364 325,07		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 295,06	41 982,35		
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		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-44 491,20	-97 567,82		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	132 368,04	149 306,23		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	132 368,04	149 306,23		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	55 402,41	50 095,95		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	55 402,41	50 095,95		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	32 474,43	1 642,46		
G.	Przychody finansowe	2 219,15	2 434,05		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	2 219,15	2 434,05		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	5,43	3,47
I.	Odsetki	5,43	3,47
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	34 688,15	4 073,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	34 688,15	4 073,04

~~GLÓWNY KSIĘGOWY
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY~~

Katarzyna Czerwińska

(główny księgowy)

2022-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

~~DYREKTOR
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY~~

mgr Michał Poniewski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2021 r.
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY WE WRONKACH

Wroniecki Ośrodek Kultury (WOK) we Wronkach jest samorządową Instytucją Kultury posiadającą osobowość prawną. WOK wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Wronki pod datą 30.03.1992 r.- Księga Rejestru nr 1/1992.

Siedzibą Wronieckiego Ośrodka Kultury są Wronki, ul. Poznańska 59, a terenem jego działania obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

WOK realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury prowadząc wielokierunkową działalność kulturalną.

Na czele Wronieckiego Ośrodka Kultury stoi Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny, zatrudnieni są również pracownicy obsługi oraz pracownicy działalności podstawowej posiadający kwalifikacje odpowiednie do zajmowanych stanowisk określone przez Ministra Kultury i Sztuki. Dyrektorem jest Pan Michał Poniewski.

Wroniecki Ośrodek Kultury tworzą następujące jednostki organizacyjne :

- Dom Kultury
- Kinoteatr,
- I piętro ul. Polnej 3a,
- Amfiteatr,
- Muzeum Ziemi Wronieckiej,
- Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Wronki,
- Filia biblioteczna w Chojnie,
- Filia biblioteczna w Biezdrowie,
- Filia biblioteczna w Nowej Wsi,
- Magazyn po byłej weterynarii w Nowej Wsi

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Okres sprawozdawczy obejmuje okres od 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Stan zatrudnienie na dzień 31.12.2021r. w przeliczeniu na pełny etat wyniósł 25,79

Na dzień 31.12.2021 r. **aktywa i pasywa** ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów rozdziału IV ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT.
- 2) pozostałe środki trwałe w używaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT.
- 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 4) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 5) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.


Amortyzacja środków trwałych przeprowadzona została metodą liniową na podstawie przepisów art. 32 ust 1 ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych 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.

Środki trwałe

<i>Grupa</i>	<i>Stan na 01.01.2021r. Brutto</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2021 r. Brutto</i>
0	253.510,24		0	253.510,24
1	3.973.779,01	24.032,11	0	3.997.811,12
2	89.956,74	13.902,25	0	103.858,99
3	689.396,64	0	0	689.396,64
4	11.531,80	0	0	11.531,80
6	99.975,39	3.249,21	0	103.224,60

 2

7	133.717,44	33.092,19	26.047,50	140.762,13
8	440.782,76	101.858,80	0	542.641,56
Razem	5.692.650,02	176.134,56	26.047,50	5.842.737,08
10	28.994,48	0	0	28.994,48
suma	5.721.644,50	176.134,56	26.047,50	5.871.731,56

Umorzenie / amortyzacja środków trwałych

Grupa	Stan na 01.01.2021 r. Brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021 r. Brutto
1	2.271.497,61	113.348,47	0	2.384.846,08
2	12.144,24	4.308,73	0	16.452,97
3	193.031,04	48.257,76	0	241.288,80
4	9.972,01	700,68	0	10.672,69
6	25.968,12	9.710,92	0	35.679,04
7	67.160,16	24.124,77	23.000,00	68.284,93
8	329.716,12	33.555,35		363.271,47
Razem 1-8	2.909.489,30	234.006,68	23.000,00	3.120.495,98
10	28994,48	0	0	28994,48
CAŁOŚĆ	2.938.483,78	234.006,68	23.000,00	3.149.490,46

2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – **nie dotyczy**
3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy **nie dotyczy**
4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto – **nie dotyczy**
5. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi – **425.157,41 zł. - budynek Muzeum Ziemi Wronieckiej.**
6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **nie dotyczy**
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego **-nie dotyczy**

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Rezerwy	81.659,90	101.353,25	81659,9	101.353,25

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

b) Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat- **nie dotyczy**

c) Zobowiązania powyżej 3 do 5 lat- **nie dotyczy**

d) Zobowiązania powyżej 5 lat - **nie dotyczy**

10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego **-nie dotyczy**

11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **-nie dotyczy**

12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń **-nie dotyczy**

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie –

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2021r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów	24.936,66	13.589,24	24.936,66	13.589,24

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2021r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego	911.769,28	15.278,80	109.260,22	817.787,86
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7222,22	0,00	0,00	7222,22

14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- **nie dotyczy**

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczych; Nagrody, Jubilatki: 119.746,61 zł.

16. Inne informacje

Fundusz instytucji kultury:

Stan funduszu na dzień 01.01.2021 r	2.268.122,24
Zwiększenie funduszu:	34.688,15
Stan funduszu na koniec BZ	2.302.810,39
Zwiększenie funduszu WF:	4.073,04
Stan funduszu na dzień 31.12.2021 r	2.306.883,43

II.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie dotyczy**

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - **nie dotyczy**

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **nie dotyczy**

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych 54.394,62 zł. należność z tytułu korekty podatku od towarów i usług VAT/JPK za 2021

2.5. Inne informacje - **nie dotyczy**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki –**nie dotyczy**

Sporządził: Główna księgowa WOK- Katarzyna Czerwińska

15.03.2022r. 
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
Katarzyna Czerwińska

Zatwierdził: Dyrektor WOK- Michał Poniewski

15.03.2022r. 
DYREKTOR
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
Michał Poniewski