

z dnia 30 marca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Bedlnie za rok 2021

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2106, z 2022 r. poz. 2105 i 2106) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Bedlnie za rok 2021, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Józef Ignaczewski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w BEDLNIE
99-311 Bedno, Bedno 28A
tel. 24 282 10 36

P. Skarbiel

Bedno, dnia 28 marca 2022r.

URZĄD GMINY BEDNO
SEKRETARIAT

Wpłynęło dnia 29 MAR 2022

Nr 2849/2022 ZP (3)

Wójt Gminy Bedno

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bednie przekazuje w załączeniu sprawozdania finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) Księgowość
- 3) a/a

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Bedno
Anna Kowalska
Anna Kowalska

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ...zł...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2021			31.12.2020	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	13 424,40	13 355,02	A	Kapitał (fundusz) własny	35 643,96	42 477,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 665,93	8 665,93
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	13 424,40	13 355,02	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	– środki trwałe	13 424,40	13 355,02		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	– środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	29 681,63	26 978,03
	– nieruchomości	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 703,60	6 833,27
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22 219,56	29 122,21	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Zapasy	3 500,00	5 340,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	550,00	300,00		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	550,00	300,00	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	550,00	0,00		– z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	300,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	18 169,56	23 482,21	a)	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	18 169,56	23 482,21	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 169,56	23 482,21		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	c)	fundusze specjalne	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	35 643,96	42 477,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	35 643,96	42 477,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28 MAR. 2022

Hanna Wegner

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

28 MAR. 2022

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bielinie
Anna Kowalska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	201 675,00	6 130,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	201 675,00	6 130,00
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
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	650 398,28	488 621,78
I	Amortyzacja	4 119,38	4 119,38
II	Zużycie materiałów i energii	86 727,37	89 015,65
III	Usługi obce	330 456,49	124 668,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	192 093,13	231 389,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 278,05	21 760,80
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 723,86	17 667,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-448 723,28	-482 491,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	446 019,08	489 325,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	441 196,08	468 463,05
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 823,00	20 862,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 704,20	6 833,27
G	Przychody finansowe	0,60	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,60	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 703,60	6 833,27
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)	-2 703,60	6 833,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28 MAR. 2022

Flanna Wegner

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bedlino

28 MAR. 2022

Anna Kozłowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: GMINNY OŚRODEK KULTURY W BEDLNIE
1.2	Siedziba i adres jednostki: Bedlno 28A, 99 – 311 Bedlno
1.3	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest wielokierunkowa działalność rozwijająca i zaspokajająca potrzeby kulturalne mieszkańców oraz promocja i upowszechnianie kultury i sztuki.
2.	Sprawozdanie obejmuje dane za okres 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku
3.	W skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4.	<p>Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy. Wobec powyższego założono, że jednostka będzie funkcjonowała w niezmiennym zakresie.</p> <p>Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku poz.217 ze zmianami), a sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami w/w ustawy.</p> <p>Rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy. Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilans jednostki,- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania,- sprawozdanie z wykonania Planu działalności instytucji kultury. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, przy użyciu programu komputerowego.</p> <p>Opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera Zakładowy Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Bedlnie.</p> <p>Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie, tj. w okresie od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku. Podstawą zapisów w księdze są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia oraz zgodne z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2021 roku aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod:</p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia,- zapasy materiałów – według cen nabycia,- zapasy towarów – nie wystąpiły,- zobowiązania – wycena w kwocie wymagającej zapłaty,- środki pieniężne – według wartości nominalnej,- należności – w kwocie nominalnej zapłaty. <p>Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem przepisów art. 26 i 27 cyt. ustawy o rachunkowości.</p>

	Do obliczenia odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych użytkowanych w instytucji kultury przyjęto metody amortyzacji określone przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	
1.1	<p>W 2021 roku jednostka nabyła środki trwałe, środków trwałe w użytkowaniu, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne.</p> <p>Wartość na początek roku wynosi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe 63 641,61 zł - środki trwałe w użytkowaniu 138 284,69 zł - zbiory biblioteczne 233 576,80 zł - wartości niematerialne i prawne 10 342,00 zł <p>Zwiększenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe 4 050,00 zł - środki trwałe w użytkowaniu 5 784,55 zł - zbiory biblioteczne 12 503,45 zł - wartości niematerialne i prawne 1 050,00 zł <p>Zmniejszenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe w użytkowaniu 2 466,00zł <p>Odpisy umorzeniowe na koniec 2021 roku wynoszą 54 336,59 zł.</p> <p>Wartość na koniec roku wynosi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe 67 691,61 zł - środki trwałe w użytkowaniu 141 603,24 zł - zbiory biblioteczne 246 080,25 zł - wartości niematerialne i prawne 11 392,00 zł
1.2	Jednostka nie dysponuje dobrami kultury podlegającymi ewidencji.
1.3	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.
1.4	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5	Jednostka nie ma nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, w tym z tytułu umowy leasingu. Działalność statutowa jednostki prowadzona jest na nieruchomości zabudowanej o numerze ewidencyjnym 123/19 oraz 123/18 o łącznej powierzchni 0,49ha położonej w Bedlnie użyczonych przez Gminę Bedno – uchwała nr XXXIV/238/2010 Rady Gminy Bedno z dnia 12 października 2010 roku. Wartość użyczenia podlega wykazaniu w zeznaniu podatkowym składanym do Urzędu Skarbowego.
1.6	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7	W 2021 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.
1.8	W 2021 roku nie były tworzone rezerwy.
1.9	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
1.10	Brak zobowiązań dotyczących kwalifikowania umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi – brak zawartych umów leasingu.
1.11	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku .

1.12	Brak zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.
1.13	Jednostka nie posiada otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – brak.
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 – brak.
2.3	Brak przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Wegner

/główny księgowy/

2022.03.28

/dzień, miesiąc, rok/

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bechlewie

Jan Kowalski

/kierownik jednostki/