

ZARZĄDZENIE NR 24/2022
WÓJTA GMINY NOWA SUCHA
z dnia 30 czerwca 2022 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
za rok 2021.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020, poz.713) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. 2019, poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020, poz. 194) zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury za 2021 rok:

- Gminnego Ośrodka Kultury w Nowej Suchej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Suchej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

§2. Sprawozdania, o których mowa w § 1 składają się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA

mgr inż. Marisja Mońka

BILANS

Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Suchej
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	638 693,81	701 518,99	A	Kapitał (fundusz) własny	647 763,33	699 710,61
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	647 763,33	709 828,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	638 693,81	701 518,99	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	638 693,81	701 518,99	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	- 9 829,54	- 10 117,88
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	638 693,81	701 518,99	IX	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	760,02	1 808,38
I	Zapasy				- do 12 miesięcy	760,02	1 808,38
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		

5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe						
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	638 693,81	701 518,99		PASYWA razem (suma poz. A i B)	638 693,81	701 518,99

Data sporządzenia: 31.03.2022

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Teresa Jagła
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowej Sucej

.....
mgr Elżbieta Sławek
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminna Biblioteka Publiczna:

Nowej Suchej

32-080 Sucho, woj. mazowiecki

..... NIP 66-281, REGON 0156317

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sprawozdanie za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Gminny Biblioteka Publiczna w Nowej Suchej

Wiersz	Pozycja	Dane za rok poprzedni	Dane za rok bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	174 242,34	182 199,67
I	Amortyzacja	9 069,52	9 069,52
II	Zużycie materiałów i energii	37 631,74	28 250,54
III	Usługi obce	22 016,13	19 640,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	93 074,73	102 572,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 807,79	22 308,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	317,58	358,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	165 944,60	172 081,79
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	155 000,00	155 000,00
III	Inne przychody operacyjne	10 944,60	17 081,79
E	Pozostałe koszty operacyjne		

I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 829,54	-10 117,88
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-9 829,54	-10 117,88
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-9 829,54	-10 117,88
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9 829,54	-10 117,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Teresa Jagła
 (data i podpis osoby sporządzającej RZiS)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nowej Sztynie

 (data i podpis kierownika jednostki)
mgr Elżbieta Sławek

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W NOWEJ SUCHEJ**

95 – 513 NOWA SUCHA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2021

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Gminna Biblioteka Publiczna, Nowa Sucha 50, 96-513 Nowa Sucha,

1.2. Podstawowy przedmiot działalności – Podstawowym celem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Suchej jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych mieszkańców gminy Nowa Sucha oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

1.3. Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Suchej wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/2003 .

1.4. Podmiotem tworzącym jest Gmina Nowa Sucha.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie obejmuje wyłącznie dane dotyczące jednostki.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższy okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.

Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu

sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Instytucja stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzany w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zadaniami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny,

Wartości materialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości początkowej w ustalonej w cenie nabycia lub po kosztach wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Jednostka stosuje uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosownie do przepisu art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych:

- środki trwałe o wartości do 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
- środki trwałe i wartości niematerialne prawne od 1 001 zł do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Objęte są ewidencją

wartościowo – ilościową, W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i zbiory biblioteczne,

- środki trwałe o wartości od 10 001 zł są amortyzowane (umarzane) jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych w przepisach podatkowych.

Inwestycje długoterminowe – nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe – nie występują.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych – nie występują.

Aktywa obrotowe - nie występują.

Należności – wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i kontumacji działania.

Środki pieniężne – w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusz własny – stanowi fundusz jednostki biblioteki z nabycia, na którym ewidencjonowany jest wynik finansowy.

Rezerwy na zobowiązania – jednostka nie tworzy rezerw.

Zobowiązania – brak zobowiązań.

Fundusze specjalne – brak funduszy.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Główne składniki środków trwałych:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-13)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Budynki	709 337,25		71 894,70							781 231,95
2.	Wyposażenie wartościowo - ilościowe	63 864,45		5 629,00		5 629,00					35 541,56
3.	Zbiory biblioteczne	194 364,00		11 000,00		11 000,00					205 364,00
3.	Wartości niematerialne i prawne										
	Razem	967 565,70		88 523,70		88 523,70					1 022 137,51

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

- nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- nie występują.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- nie dotyczy.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- nie dotyczy.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty:

Strata w kwocie 10 117,88 zł zmniejszy zgodnie zobowiązującymi przepisami fundusz podstawowy instytucji kultury

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

- Jednostka nie tworzy rezerw.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku:

- nie wystąpiły.

9. Struktura zobowiązań:

Wystąpiło zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu należnych składek za miesiąc grudzień 2021 r. Zobowiązania wobec kontrahentów przedstawione w księgowości po 31 grudnia 2021 r. a dotyczące omawianego roku sprawozdawczego, zgodnie z polityką rachunkowości GOK-u, ujęte zostały w ewidencji kosztów w miesiącu styczniu 2021 r. zgodnie z terminem płatności.

Brak zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, zobowiązania te zostały uregulowane przed 31 grudnia 2020 roku.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Jednostka nie ma rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

- nie dotyczy.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

- nie dotyczy.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat z a2020 r.

Wynik finansowy (strata)

I. Przychody 2020 r.

w tym:

1. Dotacje:

- Podmiotowa przyznana 155 000 zł
- Celowa z Biblioteki Narodowej - 5 385 zł

2. Pozostałe przychody operacyjne:

Darowizna na cele kulturalno – oświatowe – 2 870 zł

Wynagrodzenie płatnika składek – 17 zł

– CIT

I.

W

V. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

1. Dyrektor – 1 etat,

2. Administracja (księgowy) – 1/8 etatu.

3. Młodszy bibliotekarz – 1 etat (4 m-ce).

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiło 3 osoby, w przeliczeniu 1,4 etatów.

VI. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie nie podlega badaniu.

VII. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

- nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Nowa Sucha 31.03.2022 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Nowej Suchej

 Nowa Sucha 50A, 96-513 Nowa Sucha
 pow. Sochaczew, woj. mazowieckie
 REGON 000957643, NIP 837-16-66-275

BILANS
Gminnego Ośrodka Kultury w Nowej Suchej
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	951 995,63	1 269 245,46	A	Kapitał (fundusz) własny	946 965,79	1 268 256,06
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	978 607,70	1 290 827,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	951 995,63	1 269 245,46	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	951 995,63	1 269 245,46	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	- 31 641,91	- 22 571,63
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	951 995,63	1 269 245,46	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 029,84	989,40
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 029,84	989,40
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		989,40
I	Zapasy				- do 12 miesięcy		989,40
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 029,84	

5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			j)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe						
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	951 995,63	1 269 245,46		PASYWA razem (suma poz. A i B)	951 995,63	1 269 245,46

Data sporządzenia: 31.03.2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Jagła

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GOK

Ireneusz Łukawski

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

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Nowej Suchej

Nowa Sucha 50A, 96-513 Nowa Sucha

pow. Sochaczew, woj. mazowieckie

REGON 000957643, NIP 837-16-66-275

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

wariant porównawczy

sprawozdanie za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Nowej Suchej

Wiersz	Pozycja	Dane za rok poprzedni	Dane za rok bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	267 202,77	263 149,16
I	Amortyzacja	26 612,07	26 612,07
II	Zużycie materiałów i energii	15 388,55	18 743,68
III	Usługi obce	37 286,53	39 978,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	155 374,40	144 789,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 391,84	30 927,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 149,38	2 097,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	235 560,86	240 577,53
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	225 000,00	225 000,00
III	Inne przychody operacyjne	10 560,86	15 577,53
E	Pozostałe koszty operacyjne		

I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-31 641,91	-22 571,63
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-31 641,91	-22 571,63
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-31 641,91	-22 571,63
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-31 641,91	-22 571,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Jagła

(data i podpis osoby sporządzającej RZiS)

DYREKTOR GOK

Ireneusz Bukawski

(data i podpis kierownika jednostki)

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
W NOWEJ SUCHEJ
95 – 513 NOWA SUCHA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2021**

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Gminny Ośrodek Kultury w Nowej Suchej, Nowa Sucha 50a, 96-513 Nowa Sucha,

1.2. Podstawowy przedmiot działalności – Podstawowym celem działalności Gminnego Ośrodka Kultury jest rozwój i kształtowanie potrzeb oraz aspiracji kulturalnych drogą powszechnego i aktywnego uczestnictwa mieszkańców gminy Nowa Sucha.

1.3. Gminny Ośrodek Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 2/2003.

1.4. Podmiotem tworzącym jest Gmina Nowa Sucha.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie obejmuje wyłącznie dane dotyczące jednostki.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższy okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.

Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu

sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Instytucja stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzany w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zadaniami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny,

Wartości materialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości początkowej w ustalonej w cenie nabycia lub po kosztach wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Jednostka stosuje uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosownie do przepisu art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych:

- środki trwałe o wartości do 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
- środki trwałe i wartości niematerialne prawne od 1 001 zł do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Objęte są ewidencją wartościowo – ilościową,

- środki trwałe o wartości od 10 001 zł są amortyzowane (umarzane) jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych w przepisach podatkowych.

Inwestycje długoterminowe – nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe – nie występują.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych – nie występują.

Aktywa obrotowe - nie występują.

Należności – wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i kontumacji działania.

Środki pieniężne – w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusz własny – stanowi fundusz jednostki kultury z nabycia, na którym ewidencjonowany jest wynik finansowy.

Rezerwy na zobowiązania – jednostka nie tworzy rezerw.

Zobowiązania – brak zobowiązań.

Fundusze specjalne – brak funduszy.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Główne składniki środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-13)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Budynki	1 361 050,63									1 361 050,63
2.	Wyposażenie wartościowo - ilościowe	63 864,45									63 864,45
3.	Wartości niematerialne i prawne										
	Razem	1 424 915,08									1 424 915,08

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

- nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- nie występują.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- nie dotyczy.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- nie dotyczy.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty:

Strata w kwocie 22 571,63 zł zmniejszy zgodnie zobowiązującymi przepisami fundusz podstawowy instytucji kultury

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

- Jednostka nie tworzy rezerw.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku:

- nie wystąpiły.

9. Struktura zobowiązań:

Wystąpiło zobowiązanie z tytułu dostaw towarów i usług w łącznej kwocie 989,40 zł. brak natomiast zobowiązań z tytułu składek ZUS oraz podatków.

Brak zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, zobowiązania te zostały uregulowane przed 31 grudnia 2021 roku.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Jednostka nie ma rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

- nie dotyczy.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

- nie dotyczy.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat z a2021 r.

Wynik finansowy (strata)

I. Przychody 21 2021 r.

w tym:

1. Dotacje:

Podmiotowa przyznana 225 000 zł

2. Pozostałe przychody operacyjne:

Darowizna na cele kulturalno – oświatowe, wynagrodzenie płatnika składek – 15 577,53 zł

II. Koszty jednostki za 2021 r. przedstawia rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

III. Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości poniesionej straty (osiągniętego dochodu) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 wraz z załącznikiem PIT8/) za rok podatkowy 2021 r.

Jednostka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego w zakresie art. 17 ust. 1 pkt 4 oraz art.17 ust.1 pkt 48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

IV. Objaśnienia struktury środków pieniężnych

Stan środków na rachunku bieżącym:

- stan na początek roku – 0 zł,

- stan na koniec roku – 0 zł.

V. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

1. Dyrektor – 1 etat,

2. Animator kultury – 1 etat,

3. Administracja księgową – 1/8 etatu.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiło 3 osoby, w przeliczeniu 2,25 etatów.

VI. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie nie podlega badaniu.

VII. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

- nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.