

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2021 r.
Gminnego Ośrodka Kultury w Krzeszowie

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

Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Krzeszowie przy ul. Rynek 9 jest samorządowa instytucja kultury wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 17 lipca 1992r., który prowadzony jest przez Urząd Gminy. Instytucja otrzymała numer identyfikacji 001060895 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 865-14-27-028.

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2021 r. i kończący się 31 grudnia 2021 r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

A. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
2. Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Kultury w Krzeszowie prowadzone są w siedzibie Gminnego Ośrodka w Krzeszowie. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych dla Gminnego Ośrodka Kultury następuje do 30 czerwca roku następnego.
3. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - meble i dywany
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne
 - zbiory biblioteczneo wartości nie przekraczającej – **10 000 zł** 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 używania.
5. Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż – 500 zł, a nie wyższa niż 10 000,00 zł.
6. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - 1) meble, sprzęt audiowizualny
 - 2) lodówki, odkurzacze, aparaty fotograficzne, itp.
7. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej – 500 zł, podlegają jedynie ewidencji ilościowej.
8. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe na stałe wbudowane w budynek lub w urządzenie techniczne.
9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - stosując metodę amortyzacji liniowej – według wykazu ustawowych rocznych stawek amortyzacyjnych.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku kalendarzowego.
11. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w tym otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości w określonej decyzji.

12. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej

- 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje poczynając od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji
13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
 14. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
 15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
 16. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:- ponoszone koszty ujmują się na kontach zespołu 4 – „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
 17. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: zakupione materiały i towary, zbiory biblioteczne są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów .
 18. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu.
 19. Nie umarza się gruntów
 20. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 21. Do przychodów Gminnego Ośrodka Kultury zalicza się
 - 1) dotacje
 - 2) przychody za wynajmy, usługi ksero, zajęcia taneczne itp
 22. Przychody określone w pkt.21 księguje się w księgach Gminnego Ośrodka Kultury na podstawie wyciągu bankowego.
 23. Ustalenie wyniku finansowego:
 - a) W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość uwzględnić:
 - zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski
 - b) Zdarzenia, o których mowa w ust.1, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.
 - c) Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 - „Wynik finansowy”.
 - d) Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.
 - e) dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się:
 - na stronie – Wn: sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie 400, 401,402,403,404,405 , 409,751
 - na stronie – Ma: uzyskanych przychodów działalności statutowej
- konta zespołu 7,
- przychody ze sprzedaży usług – konto 700
- dotacje - konto 740,741.742
- przychody operacyjne - konto 760
- przychody finansowe - konto 750
- Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy
- Saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto

B. Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| 1. Budynki | stawka 2,5% |
| 2. Zestaw komputerowy | stawka 30% |
| 3. Zestaw nagłaśniający | stawka 10% |
| 4. Sprzęt nagłośnieniowy | stawka 10% |

C. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan 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.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach załączonych do informacji.

D. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Jednostka posiada grunty przekazane w użytkowanie przez Urząd Gminy o wartości 6 300,00zł.

E. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

Nie dotyczy.

H. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały zapasowe i rezerwy nie występowały.

I. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Nie dotyczy.

J. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W okresie sprawozdawczym jednostka ma rozliczenia międzyokresowe, jest wpływ dotacji inwestycyjnej. Rocznie jest to kwota 10% kwoty dotacji czyli 1 745,51 zł.

K. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie występowały.

I INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa/rodzajowa działalności / przychody ze sprzedaży produktów.

W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła przychody z podstawowej działalności operacyjnej w wysokości: 330 487,00 zł.

- przychody z sprzedaży produktów - w wysokości	5 187,00zł
- wynajmy	3 070,00zł.
- usługi ksero, wydruki	1 097,00 zł.
- dochody różne (sprzedaż obrazów, kartek świątecznych)	1 020,00 zł.

Dotacje na finansowanie działalności podstawowej w wysokości – 325 300,00 zł.

- dotacja z Urzędu Gminy na działalność statutową – 306 000,00zł.
- dotacja Biblioteka Narodowa – 3 000,00 zł (zakup książek do biblioteki)
- dotacja celowa „Partnerstwo dla książki” – 6 300,00zł.
- dotacja celowa „Powidlaki” - Urząd Gminy - 10 000,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne to przekazane darowizny i wpłaty w wysokości – 23 597,51 zł.

- rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 747,51 zł
- wpłaty od sponsorów na Powidlaki	21 850,00 zł.

Ogólna wielkość osiągniętych przychodów w roku 2021 wyniosła 354 084,51 zł.

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty w wysokości: 386 757,43 zł.

Strata za rok 2021 wyniosła 32 672,92 (w tym amortyzacja środków trwałych 36 007,84 zł)

KOSZTY

Amortyzacja – 36 007,84 zł.

Zużycie materiałowe energii – 44 384,14 zł.

Usługi obce – 69 392,37 zł.

Podatki i opłaty – 2 105,20 zł.
Wynagrodzenia- 189 430,82 zł.
Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia dla pracowników – 41 758,94 zł
Pozostałe koszty rodzajowe – 3 678,12 zł.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności nie wystąpiła.

5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

II INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

a. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 wyniosło 3,25 etatu

pracownicy administracji – 3 osoby

pracownicy obsługi – 1 osoby

III ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

a. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

b. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

c. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

IV OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO BILANSU ZMIANY W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

Zmniejszenie funduszu

strata za rok ubiegły-13.491,58 zł.

Zobowiązania niewymagalne Gminnego Ośrodka Kultury w Krzeszowie za rok 2021r.

1.Poczta Polska Usługi Cyfrowe Sp. ul. Rodziny Hiszpańskich 8 02-685 Warszawa	51,30 zł.
2.PGE Obrót S.A ul. 8 marca 6 35-959 Rzeszów	1 280,31 zł.
3.Debacom Sp.z.o.o ul. Mieczysława Niedziałkowskiego 1 41-800 Zabrze	64,01 zł.
4.Stowarzyszenie Autorów ZAIKS ul .Hipoteczna 2 00-092 Warszawa	19,79 zł.
5.Urząd Skarbowy w Nisku ul.3-go Maja 32 b	1,00 zł.

RAZEM 1 416,41 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzeszowie za rok 2021 nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.
Stan środków na koncie bankowym na początku roku wyniósł 1 811,59 zł.
Stan środków na koncie bankowym na koniec roku wyniósł 1 239,94 zł.
Środki trwałe nieumarzalne za rok 2021 grunty o wartości 6 300,00 zł.

TABELA UMORZENIOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH za rok 2021

L.p.	GRUPA ŚR. TRW.	NAZWA	WARTOŚĆ	UMORZEN. DOTYCHCZASOWE.	UMORZ. PO ZMIANACH	UMORZENIE ZA 2021
1.	01	BUDYNEK	1 332 841,57	953 431,10	986 752,14	33.321,04
2.	04	SPRZĘT KOMPUTEROWY	17 945,91	17 945,91	17 945,91	
3.	08	SPRZĘT NAGŁ. OŚWIETLENIOWY	75 000,00	75 000,00	75 000,00	
4.	08	SPRZĘT NAGŁ. MULTIMEDIALNY	26 868,00	16 120,80	18 807,60	2 686,80
			1 452 655,48	1 062 497,81	1 098 505,65	36 007,84

Sporządzony dnia 04.03.2022 r.

Dyrektor

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krzeszowie
mgr Małwina Szalega

GINNY OŚRODEK KULTURY
GOK ul. Rynek 9
37-418 KRZESZÓW
TEL. 015 879 83 03
NIP 865-14-27-028, REGON: 001060895

Główna księgowa

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Grzebieniak