

ZARZĄDZENIE NR III.422.2022
WÓJTA GMINY SULIKÓW

z dnia 19 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie
za 2021 rok**

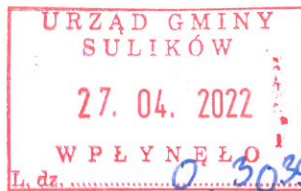
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2021 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Sulików

Robert Starzyński



Sulików, dnia 27.04.202r.

L.dz. 27/2022

Pan
Robert Starzyński
Wójt Gminy Sulików

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w załączeniu przedkłada

Sprawozdanie finansowe za 2021r.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie
Elżbieta Wąsowska-Bodo

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 1 5 1 8 4 9 8 5 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZGORZELECKI
Gmina	SULIKÓW	Miejscowość	SULIKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZGORZELECKI	Gmina	SULIKÓW
Ulica	PLAC WOLNOŚCI	Nr domu	9
		Nr lokalu	
Miejscowość	SULIKÓW	Kod pocztowy	59-975
		Poczta	SULIKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Blank area for providing details on the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.28 :

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, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1000 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej równej lub powyżej 10.000,-zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych - nie posiadamy.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	4 914,32	6 901,48	A	Kapitał (fundusz) własny	-56 682,18	-10 893,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 006,23	-8 006,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	4 914,32	6 901,48	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	4 914,32	6 901,48		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-2 887,14	-141 378,85
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 425,00	3 650,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	360,49	623,85		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	1 128,83	2 627,63				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-45 788,81	138 491,71
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 355,79	23 634,55
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	40 000,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	40 000,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	40 000,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 701,95	21 881,91
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	47 759,29	5 839,70		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	1 846,23		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 846,23		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	517,72	740,19	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	44 756,18	21 690,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	25 000,00	0,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 522,73	7 375,41
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	517,72	740,19		– do 12 miesięcy	12 522,73	7 375,41

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	517,72	740,19		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy	517,72	740,19	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 128,81	14 298,01
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	104,64	16,72
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	945,77	191,77
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 653,84	1 752,64
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 653,84	1 752,64
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	753,84	1 752,64
III	Inwestycje krótkoterminowe	47 241,57	2 215,13		– krótkoterminowe	22 900,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 241,57	2 215,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 241,57	2 215,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 241,57	2 215,13				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 038,15				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	52 673,61	12 741,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	52 673,61	12 741,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	586 033,56	509 341,98
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 162,37	9 341,98
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		
V	Dotacja podmiotowa	565 871,19	500 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	647 710,60	619 623,54
I	Amortyzacja	10 387,16	1 987,16
II	Zużycie materiałów i energii	121 976,81	82 242,64
III	Usługi obce	71 115,81	34 326,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 750,74	31 869,05
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	328 740,98	350 375,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 152,16	63 076,83
	– emerytalne	27 549,39	29 077,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 586,94	55 746,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-61 677,04	-110 281,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 488,91	253 877,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	43 615,31
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 488,91	210 261,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,16	809,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,16	809,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-43 188,29	142 786,24
G	Przychody finansowe	0,03	43,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,03	43,83
H	Koszty finansowe	2 600,55	4 338,36
I	Odsetki, w tym:	2 600,55	4 338,36
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-45 788,81	138 491,71
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-45 788,81	138 491,71

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Nahanowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Elżbieta Wąsowska-Bodo

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 992.1511.4.7

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 r.

1. Nazwa jednostki i siedziba :
Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9, 59-975 Sulików
2. Podstawowy przedmiot działania :działalność obiektów kulturalnych PKD 9004Z.
3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.2002r.
4. Czas działania jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres **od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.**
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. 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 sporządzania łącznego sprawozdania finansowego. Jak również jednostka nie połączyła się z inną jednostką.
8. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.28 :

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, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1000 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej równej lub powyżej 10.000,-zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – dane zawarte w tabela 1:

Tabela 1 - część 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
obiekty inżynierii wodnej i lądowej	5 000,00				-				-	5 000,00
kotły i maszyny energetyczne	3 762,30				-				-	3 762,30
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	6 100,00				-				-	6 100,00
urządzenia techniczne					-				-	-
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 999,00				-				-	9 999,00
Pozostałe środki trwałe	237 558,12		11 564,44		11 564,44				-	249 122,56
Zbiory biblioteczne	112 817,73		4 059,77		4 059,77				-	116 877,50
Razem	375 237,15	-	15 624,21	-	15 624,21	-	-	-	-	390 861,36
Wartości niematerialne i prawne	2 494,37				-				-	2 494,37

Tabela 1 - część 2

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 350,00		225,00		225,00		1 575,00	3 650,00	3 425,00
3 138,45		263,36		263,36		3 401,81	623,85	360,49
6 100,00				-		6 100,00	-	-
				-		-	-	-
7 371,37		1 498,80		1 498,80		8 870,17	2 627,63	1 128,83
237 558,12		11 564,44		11 564,44		249 122,56	-	-
112 817,73		4 059,77		4 059,77		116 877,50	-	-
368 335,67	-	17 611,37	-	17 611,37	-	385 947,04	6 901,48	4 914,32
2 494,37		-		-		2 494,37	-	-

2. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych .
3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty wykazano w tabeli 2.
4. Nie udzielono zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.
5. Na dzień 31.12.2021 należności wyniosły łącznie 517,72zł i są to niezapłacone należności z tytułu wynajmu sal oraz mediów z tytułu wynajmu.
6. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 7,8 osób (umowy o pracę).
7. Wyszczególnienie kwot wypłaconych na wynagrodzenia i świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 3 :

Wynagrodzenia osobowe wraz z dodatkami	261759,07
Nagrody jubileuszowe	0
Nagrody	2000,00
ZFŚS	7796,00
Wynagrodzenia bezosobowe	57373,91

8. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie osiągnął za rok obrotowy 2021r. stratę w wysokości 45.788,81zł , która pomniejszy fundusz rezerwowy .
9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Tabela 2.

wyszczególnienie	okres wymagalności						razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat		BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług								
- inne								
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale								
- z tytułu dostaw i usług								
- inne								
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 881,91	45 701,95	-	40 000,00			21 881,91	85 701,95
- kredyty i pożyczki	-	25 000,00	-	40 000,00			-	65 000,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
- inne zobowiązania finansowe								
- z tytułu dostaw i usług	7 375,41	12 522,73					7 375,41	12 522,73
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi								
- zobowiązania wekslowe								
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 298,01	7 128,81					14 298,01	7 128,81
- z tytułu wynagrodzeń								
- inne	208,49	1 050,41					208,49	1 050,41
Razem	21 881,91	45 701,95	-	40 000,00	-	-	21 881,91	85 701,95

UZASADNIENIE

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zmianami) ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2021 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 52.673,61 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2021 rok w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w wysokości 45.788,81 zł,
- 3) informację dodatkową.