

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2021R
Gminnego Ośrodka Kultury w Domaradzu

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1) Gminny Ośrodek Kultury w Domaradzu jest samorządową osobą prawną z siedzibą: 36-230 Domaradz 345, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1/94. Został utworzony na mocy Uchwały Nr XXVI/109/93 Rady Gminy Domaradz z dnia 28 grudnia 1993 r. i działa zgodnie ze statutem nadanym Uchwałą Nr IX/61/03 Rady Gminy Domaradz z dnia 18 sierpnia 2003 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Domaradzu.

Gminny Ośrodek Kultury w Domaradzu posiada REGON 370487969 i NIP 6861489997.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury (PKD 9004Z) jest prowadzenie działalności na rzecz rozwijania i upowszechniania kultury oraz zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, w szczególności:

- gromadzenie, udostępnianie i ochrona dóbr kultury,
- edukacja muzyczna,
- tworzenie warunków do wspierania społecznego ruchu kulturowego,
- rozbudzanie zainteresowań kulturalnych oraz realizowanie innych form działalności wynikających z potrzeb kulturalnych.

2) Czas trwania działalności instytucji kultury jest nieograniczony.

3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności instytucji kultury w dającej się przewidzieć przyszłości.

5) Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę cenę nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, stosując metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Prowadzona jest ewidencja środków trwałych wraz z odpisami amortyzacyjnymi.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane darowizny wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Zbiory biblioteczne umarza się w 100% w dniu zakupu i przyjęcia do użytkowania.

Materiały biurowe, środki czystości, drobne wyposażenie do wartości 200 zł wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT i odpisuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Bilans został sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu, zatem zgodnie z art. 45 ust.3 Ustawy o rachunkowości, Gminny Ośrodek Kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Domaradz 25.03.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1) Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość brutto – stan 1.01.2021 r.	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość brutto– stan 31.12.2021 r.
Wartości niematerialne i prawne	15.264,82			15.264,82
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	53.319,61			53.319,61
Środki transportu				
Inne środki trwałe	315.216,90	25.821,11	5.467,36	335.570,65
Zbiory biblioteczne	329.391,45	9.545,63	1.366,12	337.570,96
Razem	713.192,78	35.366,74	6.833,48	741.726,04

Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia – stan 1.01.2021 r.	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia – stan 31.12.2021 r.
Wartości niematerialne i prawne	15.264,82			15.264,82
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	46.420,83	2.319,41		48.740,24
Środki transportu				
Inne środki trwałe	315.216,90	25.821,11	5.467,36	335.570,65
Zbiory biblioteczne	329.391,45	9.545,63	1.366,12	337.570,96
Razem	706.294,00	37.686,15	6.833,48	737.146,67

2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 9.567,29 zł.

Zysk netto za rok 2021 w kwocie 9.182,57 zł proponuje się podzielić w następujący sposób:

- a) 2.005,80 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych
- b) 7.176,77 zł na Fundusz Rezerwowy

3) Instytucja kultury nie posiada należności, ani zobowiązań. Stan środków na rachunku bankowym po rozliczeniu dotacji podmiotowej wynosi 4.987,92zł.

4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2.390,52 zł obejmują faktury za energię elektryczną i centralne ogrzewanie wystawione w 2022 r., a dotyczące 2021 r.

5) Przychody w kwocie 437.967,73 zł obejmują:

- dotacja podmiotowa dla ośrodka kultury 271 650,28 zł
- dotacja podmiotowa dla biblioteki 166 317,45 zł

6) Koszty w kwocie 428.785,16 zł dotyczą:

- amortyzacja 2.319,41 zł
- zużycie materiałów i energii 106.673,28 zł
- usługi obce 30.955,01 zł
- podatki i opłaty 3.605,00 zł
- wynagrodzenia 234.977,39 zł
- ubezpieczenia społeczne 48.847,88 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 1.407,19 zł

W roku 2021 koszty działalności Gminnego Ośrodka Kultury wzrosły o 17,41% w porównaniu do roku 2020. Zakupiono materiały i wyposażenie, konieczne do przygotowania sali tanecznej oraz sali prób i nagrań. Dodatkowo w sali widowiskowej została wymieniona kotara sceny, zamontowano dodatkowe oświetlenie i wymieniono fotele. Realizacja wymienionych zadań była możliwa, w skutek braku możliwości organizacji imprez plenerowych, przez pandemię COVID-19, których sfinansowanie jest znacznym wydatkiem dla Gminnego Ośrodka Kultury. Na wynik finansowy (zysk) instytucji kultury znaczący wpływ miała otrzymana w 2021 r. faktura za centralne ogrzewanie z Gminy Domaradz na kwotę 13.280,54 zł, która była kosztem i obciążała wynik finansowy roku 2020, a z kolei dla roku 2021 była wydatkiem, finansowanym ze środków dotacji od organizatora (przychody).

7) Instytucja kultury jest podmiotem opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (zgodnie art. 1 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). W art. 17 ust. 1 pkt 4 tej ustawy ustawodawca zastosował preferencję podatkową w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych dochodów podatników, których celem statutowym jest między innymi działalność kulturalna, pod warunkiem, że uzyskane dochody przeznaczone zostaną na realizację tych celów.

Przychody i koszty poniesione w 2021 r. na cele statutowe Gminnego Ośrodka Kultury w Domaradzu, związane są z działalnością kulturalną i podlegają zwolnieniu z podatku CIT. Przychody i koszty bilansowe stanowią przychody i koszty podatkowe.

8) Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. wynosił 9 osób, z czego 4 osoby pracuje w niepełnym wymiarze czasu pracy, a 2 osoby na umowę zlecenia.

9) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

10) Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

11) Organ zarządzający instytucją kultury nie ma innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Domaradz 25.03.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził: