

# INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZYŻEWIE za rok 2021 .

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

### I. Informacje pomocnicze:

Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Czyżew.

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie.

Adres siedziby: ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew.

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków kultury.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Czyżewie.

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

### II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2021 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2021 r. i kończący się w dniu 31.12.2021 r.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
7. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
8. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym, nie posiada też gruntów własnych.

9. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
10. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
11. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
12. Wynik finansowy instytucji 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.
13. Na dzień 31.12.2021 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania i należności.
14. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie przeznaczycyło na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku i jednostka osiągnęła stratę.
15. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków nadzwyczajnych.
16. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
17. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie na dzień 31.12.2021 r. osiągnęła stratę w kwocie 7.725,95 zł.
18. Koszty utrzymania Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
19. Strukturę przychodów w roku 2021 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
20. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie w roku obrotowym 2021 nie wykonywała żadnych robót inwestycyjnych.
21. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Gminnym Ośrodku Kultury w Czyżewie nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2021,

ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

### III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

### IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

## Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1. Rozliczenie majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	402 976,66	-	-	402 976,66
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	15 500,00	-	-	15 500,00
5.	Zespoły komputerowe	10 643,54	-	-	10 643,54
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	Razem	429 120,20	-	-	429 120,20

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca- umorzenie jednorazowe śr. trwałych)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	60 446,50	6 044,65	-	-	66 491,15
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	12 148,30	1 550,00	-	-	13 698,30
4.	Zespoły komputerowe	10 643,54	-	-	-	10 643,54
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	-	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
	Razem	83 238,34	7 594,65	-	-	90 832,99

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

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	354 037,51	7 978,35	346 059,16

5. Strata za 2021 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

6. W sprawozdaniu finansowym za 2021 r. nie wystąpiły międzyokresowe rozliczenia przychodów.

7. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

### Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Wpływy z działalności kina	350,00 zł
- Wpływy z kół zainteresowań	9 240,00 zł
- Wpływy z działalności kawiarni	139,02 zł
- Wpływy z wynajmu i dzierżawy	11 430,00 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	2,44 zł
- Wpływy za promocję firm	14 500,00 zł
- Zwolnienie ze składek ZUS	41 134,68 zł

RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi : 76 796,14 zł

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

3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2021 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 46,00 zł.

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

5. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Dyrektor	1,00
Instruktorzy	2,00
Pracownicy administracyjny	1,00
<b>Ogółem</b>	<b>4,00</b>

główny księgowy

Czyżew dnia: 25.03.2022r.

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY  
*Renata Dmochowska-Zaremba*

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie  
*Katarzyna Kostro*

