

Zarządzenie Nr 307/2022
Wójta Gminy Narewka
z dnia 9 maja 2022 roku

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

Na podstawie art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U z 2021r. poz.217) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2020 poz.194), z a r z ą d z a m co następuje:

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2021 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia .

§2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu , rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Jarosław Gotubowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenie
Nr 307/2022

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE Numer identyfikacyjny REGON 000975747		BILANS na dzień 31 grudnia 2021r.					
A	Aktywa trwałe	1 018 125,92	1 064 208,18	A	A. Kapitał (fundusz) własny	22 257,83	8 303,28
I	Wartości niematerialne i prawne			I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 085,77	3 085,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	II. Kapitał zapasowy w tym:		
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży wartości (emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 018 125,92	1 064 208,18	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	5 217,51	9 458,98
1	środki trwałe	1 018 125,92	1 064 208,18		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu				udziały (akcje) własne		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 008 439,67	1 053 414,93	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	13 954,55	-4 241,47
d	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
e	inne środki trwałe	9 686,25	10 793,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 182 795,11	1 058 819,37
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe				długoterminowe		
1	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c	inne zobowiązania finansowe		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 155,44	5 404,44

a	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b	pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	186 927,02	2 614,47			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	186 927,02	2 614,47			
	- inne środki pieniężne					
	-inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)					
D	Udziały (akcje) własne					
	Aktywa razem (suma poz.AiBiCiD)	1 205 052,94	1 067 122,65	Pasywa razem (suma poz.AiB)	1 205 052,94	1 067 122,65

Główny Księgowy

Danuta Kulbacha

główny księgowy

14.03.2022

data

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Narętcach
mgr. Marcin Biekerko
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCIE Numer identyfikacyjnyREGON 000975747		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r.	
		Dane za	
Wyszczególnienie		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	25 296,00	12 445,00
	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	25 296,00	12 445,00
B	Koszty działalności operacyjnej	977 632,52	921 086,31
I	Amortyzacja	46 082,26	44 503,83
II	Zużycie materiałów i energii	157 712,61	170 151,31
III	Usługi obce	226 442,62	258 628,56
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	451 146,61	368 986,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	79 669,10	68 272,21
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 579,32	10 543,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-952 336,52	-908 641,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	966 275,26	904 397,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	914 300,00	706 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	51 975,26	197 797,56
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	13 938,74	-4 243,75
G	Przychody finansowe	15,81	2,28
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:	15,81	2,28
	-od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W NAREWCE

Sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

1. Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A działa na podstawie :
 - a) Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury,
 - b) Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz.194),
 - c) Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce.

Podstawowym celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce jako samorządowej instytucji kultury jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Instytucja powołana na czas nieokreślony.
3. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Narewka.
4. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2021r.-31.12.2021r.
6. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
9. Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - Rachunek Zysków i Strat
 - Bilans
 - Informacja Dodatkowa
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 14/2021 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce z dnia 01.09.2021r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

I. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada:

a) Środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Środki trwałe				Umorzenie				wartość netto składników majątkowych	
		wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	wartość na koniec roku	stan początek roku	Zmniejszenie	amortyzacja za rok obrotowy	stan na koniec roku	początek roku (2-6)	koniec roku (5-8)
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10
1	Budynki i lokale	1535462,80			1535462,80	608588,67		38386,57	646975,24	926874,13	888487,56
2	Obiekty inżyn. lądowej	191313,19			191313,19	64772,39		6588,69	71361,08	126540,80	119952,11
3	Maszyny i urządzenia	4169,70			4169,70	4169,70			4169,70	0,00	0,00
4	Urządzenia techniczne	6250,65			6250,65	6250,65			6250,65	0,00	0,00
5	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	90462,76			90462,76	79669,51		1107,00	80776,51	10793,25	9686,25
	Ogółem	1827659,10	0,00	0,00	1827659,10	763450,92	0,00	46082,26	809533,18	1064208,18	1018125,92

b) Pozostałe środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe				Umorzenie			
		Wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	Na początek roku	zmniejszenie	zwiększenie	Na koniec roku
	1	2	3	4	5	6		7	
1	Pozostałe środki trwałe	449724,73	14004,69		463729,42	449724,73		14004,69	463729,42
2	Wartości niematerialne i prawne	5836,00	763,48		6599,48	5836,00		763,48	6599,48
	Ogółem	455560,73	14768,17		470328,90	455560,73		14768,17	470328,90

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
Zagadnienie te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
Instytucje kultury tworzą:
 - fundusz instytucji kultury
 - fundusz rezerwowyPrzy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.
5. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych.
Fundusz rezerwowy na początek roku wynosił 9 458,98 zł. na koniec roku wynosi 5 217,51 zł. Fundusz zmniejszono o stratę za poprzedni rok 4 241,47zł..
6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok zyskiem w kwocie 13 954,55zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego .
Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.
7. Dane o stanie rezerw.
Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
W roku obrotowym nie tworzone odpisu aktualizującego należności.
9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.
Zobowiązanie krótkoterminowe: z tytułu dostaw i usług: 6 155,44zł.
10. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe stan na początek roku 1 053 414,93 (nieumorzone środki trwałe) zmniejszenie na kwotę 44 975,26zł. (naliczone umorzenie środków trwałych za 2021r.), zwiększenie na kwotę 168 200,00zł (przebiegowane środki otrzymane na projekt pn „Konwersacja cyfrowa domów kultury”, który będzie realizowany w 2022r. stan na koniec roku 1 176 639,67zł.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

II. Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.
Struktura przepływów środków pieniężnych Gminnego Ośrodka Kultury nie dotyczy.

III. Informacja o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 w Gminnym Ośrodku Kultury w Narewce:

6 osób zatrudnionych na umowę o pracę na czas nieokreślony:

- starszy instruktor – 3 etaty
- instruktor ds. organizacji pracy kulturalno-oświatowej – 1 etat
- instruktor ds. promocji -1 etat
- główny księgowy -1/8 etatu

2 osoby zatrudnione na umowę o pracę na czas określony:

- dyrektor – 1 etat, (powołanie)
- instruktor – 1 etat


9 osób zatrudnionych na umowę zlecenie na czas określony:

- pisanie i dostarczanie artykułów do kwartalnika
- prowadzenie zajęć z ceramiki i garncarstwa
- prowadzenie zajęć szachowych
- prowadzenie zajęć wokalnych z zespołem „Narewczanki” oraz gry na akordeonie
- prowadzenie zajęć wokalnych w GOK
- akompaniament na akordeonie podczas zajęć i występów zespołu Cegielki
- prowadzenie zajęć wokalnych z zespołem Cegielki
- prowadzenie zajęć nauki gry na gitarze i pianinie
- prowadzenie zajęć i opieka trenersko-pedagogiczna na treningach zawodników MKS Białe Żubry Narewka

IV. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2021r. według wariantu porównawczego.
Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce

mgr Marcin Szeferko