

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Plac Kościuszki 15
16-420 RACZKI
tel. (087) 568-51-40
NIP 844-20-50-499
nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA			PASYWA		
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	7208,93	5 697,13	A. Kapitał (fundusz) własny	8727,73	7 208,93
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0		I Kapitał (fundusz) podstawowy	8727,73	7 208,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			V Kapitał z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe	7208,93	5 697,13	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	7208,93	5 697,13	VIII Zysk (strata) netto	-1518,8	-1 511,80
a) grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	249,8	95,00
b) budynki i budowle			I Rezerwy na zobowiązania	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	7208,93	5 697,13	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e) inne środki trwałe			* długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			* krótkoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	* długoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			* krótkoterminowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II Zobowiązania długoterminowe	0	0
			2. wobec pozostałych jednostek	0	0
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	249,8	95	d) inne		
I Zapasy	0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	249,8	95,00
1. Materiały			2. Wobec pozostałych jednostek	0	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			* do 12 miesięcy	0	0,00
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	* powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	0	f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c) inne			h) z tytułu wynagrodzeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej			i) inne		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	249,8	95	3. Fundusze specjalne	249,8	95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	249,8	95	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	249,8	95	* krótkoterminowe		
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	7458,73	5792,13	Suma pasywów	7458,73	5 792,13

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agneszka Kwiatkowska

Miejsce, data sporządzenia:

Raczkach, 21.03.2022

Zatwierdził:

P.O. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach
Marek Cichucki

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Plac Kościuszki 15
16-420 RACZKI
tel. (087) 568-51-40
NIP 844-20-20-20

nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

	za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	404 809,68	448 045,17
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	375 309,68	448 045,17
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	29 500,00	
B Koszty działalności operacyjnej	406 371,12	449 606,61
I Amortyzacja	1 511,80	1 511,80
II Zużycie materiałów i energii	43 798,87	46 138,62
III Usługi obce	76 481,71	93 019,63
IV Podatki i opłaty	2 355,00	2 516,76
V Wynagrodzenia	234 601,33	255 378,85
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 321,47	50 830,86
VII Pozostałe koszty rodzajowe	300,94	210,09
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 561,44	-1 561,44
D Pozostałe przychody operacyjne	41,00	50,00
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	41,00	50,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,07	0,36
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	0,07	0,36
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-0,07	-1 511,80
G Przychody finansowe	1,71	0,00
II Odsetki	1,71	
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)	1,64	-1 511,80
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto (I+J)	1,64	-1 511,80
L Podatek dochodowy	0,00	0,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	1,64	-1 511,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska

.....
sporządził

....2022-03-21.....
miejscowość i data

zatwierdził:

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

Marek Cichucki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Raczki, Plac Kościuszki 15, 16-420 Raczki</i>
1.3	adres jednostki <i>Plac Kościuszki 14, 16-420 Raczki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność obiektów kulturalnych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1406 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i> <i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i> <ul style="list-style-type: none">– zysk (strata) ze sprzedaży,– zysk (strata) z działalności operacyjnej,– zysk (strata) z działalności gospodarczej,– zysk (strata) brutto,– zysk (strata) netto.
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			...	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.918,00	0		0	0,00	0,00				3.918,00
2.	Inne środki trwałe	11.200,00									11.200,00
Razem		15.118,00									15.118,00
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
3069,10	0	391,80		391,80		3.460,90	848,90	457,10			
4.839,97	0	1.120,00		1.120,00		5.959,97	6.360,03	5.240,03			
7.909,07		1.511,80		1.511,80		9.420,87	7.208,93	5.697,13			
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dotyczy</i>										
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>Nie dotyczy</i>										
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <i>Nie dotyczy</i>										
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i>										
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <i>Nie dotyczy</i>										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>										
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Nie dotyczy</i>										
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Nie dotyczy</i>										
c)	powyżej 5 lat										

	<i>Nie dotyczy</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	306.209,71 zł
1.16	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych – 83.960,38 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 3.479,71 zł
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

A
Agnieszka Kwiatkowska

.....
(główny księgowy)

2022-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury w Rączkach

Marek Cichucki
Marek Cichucki

.....
(kierownik jednostki)