

ZARZĄDZENIE NR 38/2022
BURMISTRZA GONIĄDZA

z dnia 21 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury za 2021 rok

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. , poz. 559) postanawia się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok
- 2) Bilans za 2021 rok.
- 3) Rachunek zysków i strat za 2021 rok.
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego GOK w Goniądzu za rok 2021.
- 5) Zestawienie zmian w funduszu za 2021 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiewicz

Załącznik do zarządzenia Nr 38/2022

Burmistrza Goniądza

z dnia 21 kwietnia 2022 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu

Siedziba: Stary Rynek 23/, 19-110 Goniądz

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7191002544

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021r. są dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r.

o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości w GOK w Goniądzu.

Wycena aktywów i pasywów – zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień 31 grudnia danego roku.

1. Środki trwałe

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł. wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarza się w okresach rocznych, proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stawki amortyzacji dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

2. Pozostałe środki trwałe

Środki trwałe w cenie nabycia wyższej od kwoty 3500 zł. do kwoty 10 000 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Składniki majątkowe w kwocie do 3500 zł. traktowane są jak materiał i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie wyposażenie).

3. Wartości niematerialne i prawne

Nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok o wartości powyżej

10 000 zł. przeznaczone do używania na potrzeby jednostki , w tym autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje. WNIp ujmuje się w księgach w cenie nabycia, a na dzień bilansowy wartość początkową pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne.

4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

5. Zbiory biblioteczne

Zakupione zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

6. Należności długoterminowe

Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami. Na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

7. Zapasy

Materiały przyjmuje się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości i ewidencjonuje na kartotekach magazynowych. Rozchód materiałów z ewidencji wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

8. Należności krótkoterminowe

Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty , czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych.

9. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne, które mają nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności (przedpłata za prenumeratę prasy , ubezpieczenia majątkowe)

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych .

12. Zobowiązania z tytułu dostaw

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 „według ich rodzaju”. Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespole 7 (sprzedaż, dotacje i środki na inwestycje, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe).

Na koniec roku konta zespołu 4 oraz konta zespołu 7 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

Wynik ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” i pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora , ustalony na dzień bilansowy wynik, przeksięgowuje się z konta 860 „Wynik finansowy” na konto 800 „Fundusz instytucji kultury”.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji

W skład sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans,
3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy,
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 167,66	3 336,46
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 167,66	3 336,46
1. Środki trwałe	1 167,66	3 336,46
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	910,99	2 639,79
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	256,67	696,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	41 369,10	28 323,23
I. Zapasy	11 820,00	7 000,00
1. Materiały	11 820,00	7 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		13,26
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		13,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		13,26
- powyżej 12 miesięcy		13,26
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 549,10	21 309,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 549,10	21 309,97
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 549,10	21 309,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 549,10	21 309,97
- 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	42 536,76	31 659,69

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	39 945,16	29 597,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 597,30	3 436,84
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	10 347,86	26 160,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 591,60	2 062,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 334,93	1 365,72
1. Wobec jednostek powiązanych	58,44	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	58,44	

- do 12 miesięcy	58,44	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 089,39	1 178,78
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 089,39	1 178,78
- do 12 miesięcy	2 089,39	1 178,78
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne	187,10	186,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	256,67	696,67
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	256,67	696,67
- długoterminowe	256,67	696,67
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	42 536,76	31 659,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	693 500,00	674 793,35
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	693 500,00	
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	712 482,15	677 758,43
I. Amortyzacja	2 168,80	51 782,15
II. Zużycie materiałów i energii	122 291,21	103 145,70
III. Usługi obce	61 516,43	36 694,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 471,00	9 094,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	425 179,32	387 876,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 730,36	84 013,70
- emerytalne	36 796,00	35 263,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 125,03	5 152,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 982,15	-2 965,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	29 277,97	28 976,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	29 277,97	28 976,13
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 295,82	26 011,05
G. Przychody finansowe	52,04	215,41
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:	52,04	215,41
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		66,00
I. Odsetki, w tym:		66,00
- 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)	10 347,86	26 160,46
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 347,86	26 160,46

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	10 347,86	26 160,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	693 500,00	674 793,35
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		38 613,35
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	693 500,00	674 793,35
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	10 347,86	64 773,81
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Nowicka Katarzyn dnia 2022-03-31

Barbara Kuczyńska dnia 2022.03.31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE_INFORMACJE_do_sprawozdania_finansowego_GO.pdf

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GOK W GONIĄDZU
ZA ROK 2021**

CZĘŚĆ I - BILANS

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE: 1 167,66

I. Wartości niematerialne i prawne - szczegółowy zakres zmian WNiP:

stan początkowy: 3 659,35

amortyzacja : 3 659,35

***stan końcowy:* 0,00**

II. Rzeczowe aktywa trwałe - szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

1. Środki trwałe, w tym:

c) Urządzenia techniczne i maszyny : stan początkowy: 17 288,02

amortyzacja: 16 377,03

***stan końcowy:* 910,99**

e) Inne środki trwałe : stan początkowy: 4 400,00

amortyzacja: 4 143,33

***stan końcowy:* 256,67**

B. AKTYWA OBROTOWE: 41 369,10

I. Zapasy : 11 820,00

1. Materiały: 11 820,00 w tym:

- olej opałowy - 11 820,00

III. Inwestycje krótkoterminowe - 29 549,10

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe - 29 549,10

c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych - 29 549,10 ; w tym:

- rachunek podstawowy - 29 362,00

- rachunek socjalny - 187,10

AKTYWA RAZEM (A+B): 42 536,76

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY: 39 945,16

A.I. *Kapitał podstawowy:* 29 597,30

(Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury, odpowiadający wartości mienia wydzielonego dla instytucji, zg. z art. 29 Ust. o DK)

A.VI. *Zysk netto:* 10 347,86

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA: 2 591,60

B.III. *Zobowiązania krótkoterminowe:* 2 334,93

1. *Wobec jednostek powiązanych – 58,44*

a) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy – 58,44 w tym;

- Urząd Miejski w Goniądzu – 58,44

3. *Wobec pozostałych jednostek – 2 089,39*

d) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy – 2 089,39 w tym;

- PGE Białystok - 2 889,39

4. *Fundusze specjalne – 187,10*

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 187,10

B.IV *Rozliczenia międzyokresowe:* 256,67

2. *Inne rozliczenia międzyokresowe – 256,67 w tym: ,*

- długoterminowe (środki MKiDN) - 256,67

PASYWA RAZEM (A+B) 42 536,76

C Z E Ś Ć II - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wypracowany zysk przeznaczony jest na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu.

A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO I ZRÓWNANE Z NIMI: 693 500,00

- od jednostek powiązanych – 693 500,00

dotacje na finansowanie działalności podstawowej w tym:

- dotacja podmiotowa organizatora - Urzędu Miejskiego w Goniądzu – 680 000,00
- dotacja celowa Powiatu Monieckiego - 2 000,00
- dotacja celowa Biblioteki Narodowej - 4 000,00
- środki Projektu BMK „Mam to dbam” - 7 500,00

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ: 712 482,15

B.I. Amortyzacja: 2 168,80

B.II. Zużycie materiałów i energii: obejmuje zakup materiałów biurowych, papierniczych, spożywczych, akcesoriów, wyposażenia, środków czystości, oleju opałowego, energii elektrycznej, wody, książek do Biblioteki, nagród, pucharów, materiałów związanych z organizowaniem imprez kulturalnych oraz do bieżącej działalności: 122 291,21

B.III Usługi obce: obejmują usługi remontowe, transportowe, abonament RTV, usługi bankowe, pocztowe, internetowe, telefonii stacjonarnej i komórkowej, ścieki, wywóz nieczystości stałych, akredytację zespołów, usługi związane z organizacją imprez kulturalnych i inne opłaty: 61 516,43

B.IV Podatki i opłaty: obejmują podatek od nieruchomości: 10 471,00

B.V. Wynagrodzenia: obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników oraz umowy zlecenia i o dzieło: 425 179,32

B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników: obejmują ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, usługi zdrowotne, szkolenia pracowników: 85 730,36 (w tym ubez. emerytalne- 36 796,00)

B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe: obejmują ubezpieczenia majątkowe, podróże służbowe, ryczałt za samochód: 5 125,03

C. STRATA Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ: -18 982,15

Różnica pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej,

a kosztami działalności operacyjnej: - 18 982,15

D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE: 29 277,97

D.IV. Inne przychody operacyjne:

- wynajem sali, akredytacje konkursów piosenki -2 176,00
- refundacja kosztów utrzymania i funkcjonowania Świetlicy Środowiskowej "Azyl" i Klubu Abstynenta – 26 101,83
- darowizny - 1 000,14

F. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ: 10 295,82

Wynik działalności operacyjnej jest różnicą między przychodami ze sprzedaży wszystkich produktów, towarów, materiałów jak i usług, a poniesionymi kosztami sprzedaży tychże właśnie produktów, towarów, materiałów oraz usług

G. PRZYCHODY FINANSOWE: 52,04

II. Odsetki: 52,04

- kapitalizacja odsetek bankowych - 52,04

I. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ: 10 347,86

K. ZYSK BRUTTO: 10 347,86

M. ZYSK NETTO: 10 347,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU (informacyjnie)

Zestawienie zmian w Funduszu jednostki dostarcza informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

I. <u>Fundusz jednostki na początek roku (BO)</u>	<u>3 436,84</u>
III. <u>Zwiększenia funduszu:</u>	<u>26 160,46</u>
<i>1. Zysk bilansowy za rok ubiegły: 26 160,46 (przeksięgowanie straty za 2019r. pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego)</i>	
IV. <u>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</u>	<u>29 597,30</u>
<i>(fundusz na początek roku, powiększony o zysk za rok ubiegły)</i>	
V. <u>Wynik finansowy netto za rok bieżący</u>	<u>10 347,86</u>
<i>Zysk netto: 10 347,86</i>	

**ROZLICZENIE RÓŻNICY MIĘDZY PODSTAWĄ
OPODATKOWANIA A WYNIKIEM FINANSOWYM**

A.	Zysk/strata brutto	10347,86
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	693 500,00
<i>1.</i>	<i>Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą</i>	<i>693 500,00</i>
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E.	Koszty NKUP trwale różnice w tym:	693 500,00
<i>1.</i>	<i>koszty sfinansowane dotacjami</i>	<i>693 500,00</i>
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku w tym:	0,00
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	10 347,86
<i>1.</i>	<i>Dochód przeznaczony na cele statutowe</i>	<i>10 347,86</i>
J.	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D+E+F-G-H-I]	0,00

OCENA SYTUACJI JEDNOSTKI ZE WZGLEDU NA COVID-19

Od dwóch lat żyjemy w nieco innej rzeczywistości spowodowanej pandemią COVID-19, którą bardziej lub mniej odczuł zapewne każdy, również nasza instytucja. Sytuacja zmusiła nas do dostosowania się do ograniczeń ale też poszukiwania takich rozwiązań, by pomimo przeszkód prowadzić działalność i upowszechniać kulturę. W czasie gdy imprezy były odwołane lub nie mogły się odbyć ze względu na ograniczenia, realizowaliśmy je online.

Sytuacja w kraju nie napawa optymizmem, ceny rosną w zastraszającym tempie, nie wiemy co przyniesie przyszłość, czy miejsca pracy nie będą zagrożone, a nasze starania związane z upowszechnianiem działalności kulturalnej będą na tyle atrakcyjne dla odbiorców, by ich zadowolić? Kultura jest dziedziną, która musi zabiegać o widza i oferować mu coraz to nowe możliwości, zwłaszcza w tych czasach gdzie jest nieograniczony dostęp do przeróżnych atrakcji w internecie. Jest to zadanie niezwykle trudne zwłaszcza teraz gdy ludzie pozamykali się w domach. Musimy o nich zabiegać i docierać do jak największej liczby odbiorców, ponieważ widzowie są dla nas bardzo ważni.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Kuczyńska

DYREKTOR

mgr inż. Katarzyna Nowicka

