

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę					
NIP	6711844971				
Nazwa firmy	Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu				
Siedziba					
Województwo zachodniopomorskie			Powiat kołobrzeski		
Gmina Siemysł			Miejscowość Siemysł		
Adres					
Kod kraju PL	Województwo zachodniopomorskie		Powiat kołobrzeski		Gmina Siemysł
Ulica Szkolna		Nr domu 21		Nr lokalu	
Miejscowość Siemysł		Kod pocztowy 78-123	Pocztą Siemysł		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				Data od	01.01.2021
				Data do	31.12.2021
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości			TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie			TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:					
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz w oparciu o przyjętą w Instytucji politykę rachunkowości. Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby jednostki i ujmowane są bezpośrednio w koszty w wartości wynikającej z faktur i rachunków pod datą ich zakupu.</p> <p>Środki trwałe o niskiej wartości nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania, jako zużycie materiałów, bez ewidencjonowania na kontach 013 i 071.</p> <p>Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł i nie przekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% wartości odpisu w dniu zakupu.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację księguje się jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w wartości wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>					
ustalenia wyniku finansowego					
<p>Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. W całości na wynik finansowy roku obrotowego wpływ mają poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody wpływ mają otrzymane dotacje podmiotowe i celowe, sprzedaż usług, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.</p>					
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego					
<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Siemysłu sporządza się za okres 01.01.2021 do 31.12.2021 w postaci elektronicznej oraz opatruje podpisem elektronicznym.</p>					
pozostałe					
Nie dotyczy					

Główny Księgowy

 Ewelina Muciejewska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Siemysłu

 Karolina Golik

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie (+) / zmniejszenie (-) stanu	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie (+) / zmniejszenie (-) umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe	0,00	+118.050,62	118.050,62	0,00	+20.116,85	20.116,85	0,00	97.933,77
2	Pozostałe środki trwałe	0,00	+237.694,74	237.694,74	0,00	+237.694,74	237.694,74	0,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne	0,00	+200.455,43	200.455,43	0,00	+200.455,43	200.455,43	0,00	0,00
4	Wartości niematerialne i prawne	0,00	+9.980,37	9.980,37	0,00	+9.980,37	9.980,37	0,00	0,00

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 2

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych (brutto/netto)
Świadczenia pracownicze:		
1	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19.515,42 / 13.766,26
2	Nagrody jubileuszowe	11.928,00 / 9.900,00
3	Odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	0,00 / 0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00 / 0,00

Główny Księgowy

 Ewelina Maciejewska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Sypoliczku

 Karolina Golik

Bilans
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
AKTYWA	0,00	100 830,29
A. Aktywa trwałe	0,00	97 933,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	97 933,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	2 896,52
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	2 896,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	0,00	100 830,29
PASYWA	0,00	100 830,29
A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	-54 392,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	-54 392,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	155 222,98
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	57 289,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	97 933,77
Pasywa razem	0,00	100 830,29

Główny Księgowy

 Ewelina Maciejewska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Siemysłu

 Karolina Celińska

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	714 256,53	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	714 256,53	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	779 469,24	0,00
I. Amortyzacja	8 240,02	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	148 126,18	0,00
III. Usługi obce	109 665,23	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 060,26	0,00
V. Wynagrodzenia	405 096,87	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	91 027,90	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 252,78	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-65 212,71	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 700,02	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	9 639,02	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	61,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-55 512,69	0,00
G. Przychody finansowe	1 120,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	1 120,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-54 392,69	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-54 392,69	0,00

Główny Księgowy

 Ewelina Maciejewska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Siemysłu

 Karolina Golik

BFI
Gonit 29 KWI. 2022



Siemysł, 28 kwietnia 2022 r.

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka
w Siemysłu
ul. Szkolna 21
78-123 SIEMYSŁ

Wójt Gminy Siemysł
Marek Dołkowski

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu oświadcza, że wynik finansowy – strata w wysokości 54.392,69 zł zostanie pokryty z funduszu podstawowego.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Siemysłu
Karolina Golik

**ZARZĄDZENIE NR 14/22
WÓJTA GMINY SIEMYŚL**

z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury i Biblioteki w Siemyślu za 2021 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Siemyślu za 2021 r.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 31 maja 2022 r.



Wójt

Marek Dołkowski