

**INFORMACJE DODATKOWE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM
ZA ROK 2021**

1. Nazwa jednostki i siedziba:

GMINNY OŚRODEK KULTURY W ŚWIDNICY
66-008 Świdnica, ul. Ogrodowa 37
NIP 9730990899, Regon 080492423

GMINNY OŚRODEK KULTURY
66-008 Świdnica, ul. Ogrodowa 37
NIP 9730990899, Regon 080492423

2. Podstawowy przedmiot działalności :

DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA INSTYTUCJI KULTURY

3. Wpis do rejestru instytucji kultury

Jako samorządowa instytucja kultury GMINY ŚWIEDNICA utworzona na mocy Uchwały Nr IX/58/10 Rady Gminy Świdnica z dnia 28 października 2010 r. Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest wpisany do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Gminę Świdnica pod nr RIK-1/2010 i posiada osobowość prawną

4. Czas działania jednostki : **NIEOGRANICZONY**

5. Okres sprawozdawczy : **01.01.2021 – 31.12.2021**

6. Kontynuacja działania:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁANIA JEDNOSTKI

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że unormowania wynikają z **ZPK**

a) Środki trwałe o wartości od 2.000,00 zł do 9.999,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.

b) Środki trwałe do wartości 2.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo - wartościową wg użytkowników i traktowane są jak materiały i obciążają one koszty zużycia materiałów.

c) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Zgodnie z rozdziałem 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (j.t. Dz.U. 2021 r., poz. 271, z późn.zm), Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy sporządził sprawozdanie finansowe według zasad określonych w w/w ustawie.

Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest instytucją kultury działającą w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), oraz przepisy ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. 2019 r. poz. 1479 z późn. zm.) oraz Uchwałę Nr XXXVII/228/2017 Rady Gminy Świdnica z dnia 29 czerwca 2017 roku w sprawie przyjęcia statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy, który określa cele, zadania, zarządzanie, organizację, majątek i źródła finansowania działalności .

MAJĄTEK GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

Majątek GOK może być wykorzystany jedynie dla celów wynikających z zakresu działania określonym w statucie. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności. GOK dokonuje zakupów środków trwałych zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych oraz klasyfikuje zgodnie z rozporządzeniem RM odnośnie klasyfikacji środków trwałych, a także dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując roczne stawki amortyzacyjne.

Wartość brutto majątku trwałego na dzień 31.12.2021 r. wynosi: **1.093.500,70 zł**

Wartość netto majątku trwałego na dzień 31.12.2021 r. wynosi: **105.192,76 zł**

| Wykaz | Wartość brutto Na 31.12.2021 | Umorzenie Na 31.12.2021 | Wartość netto Na 31.12.2021 |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Budynki i budowle | 616119,55 | 524 043,41 | 92 076,14 |
| Maszyny i urządzenia | 77866,92 | 76200,24 | 1 666,68 |
| Pozostałe środki trwałe | 79577,15 | 68127,21 | 11 449,94 |
| Wyposażenie | 144998,78 | 144998,78 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 6363,99 | 6363,99 | 0,00 |
| Zbiory biblioteczne | 168574,31 | 168574,31 | 0,00 |
| Razem | 1093500,70 | 988307,94 | 105192,76 |

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

1. Średnioroczne zatrudnienie w 2021 roku w GOK wyniosło 5,87 etatu w tym;
- a) Pracownicy działalności podstawowej 3 osoby - 1,75 etatu
 - b) Administracja 4 osoby - 3,5 etatu
 - c) Obsługa 2 osoby - 0,62 etatu

Na dzień 31-12-2021 stan zatrudnienia wynosił 8 pracowników, w tym:

- a) 3 osoby na pełen etat,
- b) 3 osoby na 0,5 etatu,
- c) 1 osoba na 0,25 etatu,
- d) 1 osoba na 0,34 etatu.

2. Łączne koszty zatrudnienia w 2021 r.

| | |
|---|------------------|
| Wynagrodzenia osobowe | 380453,24 |
| W tym: | |
| Umowa o pracę | 311258,24 |
| Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 31035,00 |
| Fundusz premiowy i nagród | 38160,00 |

| | |
|--|-----------------|
| Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników | 78312,61 |
| W tym: | |
| Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy | 68551,61 |
| Świadczenia urlopowe | 8914,00 |
| Pozostałe świadczenia | 847,00 |

NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2021 r. wystąpiły należności w kwocie **50,00 zł.**

3


ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2021 r. GOK posiada następujące zobowiązania: **1.975,62 zł** z następujących tytułów z terminem płatności styczeń 2021 r.

Rozrachunki z dostawcami

| L.p. | Kontrahent | nr faktury | kwota |
|--------------|--|--|----------------|
| 1 | ENEA OPERATOR | F-ra VAT P/P/10110195/00001/22, F-ra VAT P/P/10110195/00002/22 | 549,44 |
| 2 | ENERGA Obrót | f-ra VAT CIP11605214/2112/00022, CIP11605214/2112/00021 | 587,07 |
| 3 | Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDKOL | f-ra 29/12/21/F | 230,00 |
| 4 | NOVA TELECOM | f-ra VAT 2022/01/679482/896 | 104,08 |
| 5 | SOLID SECURITY | f-ra VAT 2022/01/017438/SP/2 | 65,19 |
| 6 | Zakład Usług Komunalnych | f-ra 1336/01/2022, wyw.śmieci 12 2021 | 439,84 |
| RAZEM | | | 1975,62 |

KREDYTY I POZYCZKI

Na dzień 31-12-2021 GOK nie ma zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek. Jednocześnie oświadczamy, że GOK nie udzielał kredytów, pożyczek.

ŚRODKI OBROTOWE

Na dzień 31 grudnia 2021r. wartość środki pieniężnych. **2.179,06 zł**

- a) R-k bieżący – środki w wysokości 2.179,06 zł
- b) Gotówka w kasie 0,00 zł

Wartość magazynowa materiałów 0,00

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE KOSZTÓW

Na dzień 31.12.2021 wynoszą 0,00 zł.

ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE PRZYCHODÓW

Od 01 stycznia 2012 r. czyli po zmianie przepisu art. 29 ustawy z dnia 25-10-1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych ustaw (Dz.U. 2020 r.

poz. 194 z późn. zm.), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Art. 29. 1. Instytucja kultury tworzy:

1) fundusz instytucji kultury;

2) fundusz rezerwowy.

2. 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, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

5. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

- a) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów art.39 ust.2, art.41 ustawy o rachunkowości 81.831,62 zł
- b) Kapitał podstawowy wynosi 7.384,31 zł
- c) Kapitał rezerwowy wynosi 15.071,37 zł

WYNIK FINANSOWY

Ustalono na 31 grudnia 2020 r. wynik finansowy jednostki na wartość dodatnią

| Lp. | Wyksięgowanie | kwota |
|-----|--|------------------|
| 1 | rocznych kosztów podstawowych na wynik finansowy | 547766,56 |
| 2 | rocznych kosztów statutowych na wynik finansowy | 115403,48 |
| | RAZEM | 663170,04 |
| 3 | dotacji bieżącej 2021 r. na wynik finansowy | 565000,00 |
| 4 | rocznych pozostałych przychodów ze sprzedaży usług, najmu na wynik finansowy | 28344,56 |
| 5 | rocznych pozostałych przychodów na wynik finansowy | 70984,38 |
| | RAZEM | 664328,94 |
| | WYNIK FINANSOWY | 1158,90 |

POZOSTAŁE INFORMACJE NIETYMIENIONE POWYŻEJ, A KTÓRE WPLYNĘŁY NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ I MAJĄTKOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY INSTYTUCJI.

Rozliczono wynik finansowy za 2020 rok na fundusz rezerwy jednostki – 794,37 zł.

15.03.2022
Biłowy Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy
Paulina Szewczyk

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy
Paulina Szewczyk