

ZARZĄDZENIE NR 255/22
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
z dnia 31 marca 2022

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji
kultury - Gminnego Centrum Kultury w Dobrzniewie Dużym za 2021 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Gminnego Centrum Kultury w Dobrzniewie Dużym stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY
mgr Wojciech Kłuski



załącznik nr 1
Do Zarządzenia Wójta Gminy
Dobrzyniewo Duże nr 255/22
Z dnia 31 marca 2022 r.

URZĄD GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
SEKRETARIAT
WPŁYNEŁO

BILANS
dn.

23-02-2022

Adresat

WÓJT GMINY
DOBRZYŃIEWO DUŻE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS dn. 23-02-2022		Adresat			
GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYŃIEWIE DUŻYM UL. LIPOWA 71		sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zał.		WÓJT GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE			
Numer identyfikacyjny REGON 052018666							
AKTYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	PASYWA			
				Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.		
A.	AKTYWA TRWAŁE	43 450,20	35 842,55	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	118 395,83	115 749,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	106 682,21	118 395,83
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) 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	43 450,20	35 842,55	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	43 450,20	35 842,55		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 898,46	28 688,40	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 551,74	7 154,15	VI	Zysk (strata) netto	11 713,62	-2 646,52
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 223,06	11 776,32
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		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	5 671,32	4 621,17
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 984,56	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 984,56	0,00
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy	3 984,56	
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		

AKTYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 129,88	4 178,33
B.	AKTYWA OBROTOWE	89 168,69	91 682,08	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,08	3 178,33
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	0,08	3178,33
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	716,12	559,94	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73,81	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	426,00	
	do 12 miesięcy			i)	inne	629,99	1000
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	556,88	442,84
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 551,74	7 154,15
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 551,74	7 154,15
	do 12 miesięcy				długoterminowe	7 154,15	5 756,56
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	1 397,59	1 397,59
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	716,12	559,94				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	586,60	0,00				
	do 12 miesięcy	586,60	0,00				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	129,52	559,94				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	88 452,57	91 122,14				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 452,57	91 122,14				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	88 452,57	91 122,14				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88 452,57	91 122,14				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA RAZEM		132 618,89	127 524,63	PASYWA RAZEM		132 618,89	127 524,63

CEOWNIK KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr [imię] Księżowski

12.02.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w [imię] Dużym
[Podpis]
Joanna Sobieska

24/02/2022 08:49

DK/2697/2022



AKT D20WFF

URZĄD GMINY DOBRZYŃEWO DUŻE
SEKRETARIAT
WPLYNĘŁO

dn. 23-02-2022

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczejGMINNE CENTRUM
KULTURY W
DOBRZYŃEWO DUŻYM UL.
LIPOWA 71

Nr identyfikacyjny REGON

052018666

Rachunek zysków i strat jednostki

(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

WÓJT GMINY DOBRZYŃEWO DUŻE

wysłać bez pisma przewodniego

24 LUT. 2022

		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	773 787,47	905 394,32
	- 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	48 540,47	40 194,27
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	725 247,00	865 200,05
B.	Koszty działalności operacyjnej	772 014,66	950 029,16
I.	Amortyzacja	39 546,69	33 872,43
II.	Zużycie materiałów i energii	126 334,53	165 207,55
III.	Usługi obce	91 195,52	162 672,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	36,00	53,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	437 019,45	514 548,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	55 094,98	64 242,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 787,49	9 433,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 772,81	-44 634,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 851,94	41 937,61
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	9 851,94	41 937,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	11 624,75	-2 697,23
G.	Przychody finansowe	88,87	50,71
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	
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:	88,87	50,71
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- 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)	11 713,62	-2 646,52
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	11 713,62	-2 646,52

CLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Kunikowska

(główny księgowy)

2022-02-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska
Joanna Sobieska
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY DOBRZYNIĘWO DUŻE
SEKRETARIAT
WPLYNĘŁO
dn. 23-02-2022
24 LUT. 2022

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIĘWIE DUŻYM
ZA 2021 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym
ul. Lipowa 71, 16-002 Dobrzyniewo Duże
NIP: 966-15-86-757, REGON 052018666

2. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym, zwane dalej jednostką, jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.

3. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Dobrzyniewo Duże.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego ETOB, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Wykazane w bilansie na koniec 2021 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) pozostałe środki trwałe są jednorazowo umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej do zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

24/02/2022 08:51
DK/2698/2022



AK1D20WGE



12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i zespołu 5.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	254 960,04
Urządzenia techniczne i maszyny	25 296,21
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	29 067,97
Wartości niematerialne i prawne	7 633,20

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	226 271,64
Urządzenia techniczne i maszyny	18 142,06
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	29 067,97
Wartości niematerialne i prawne	7 633,20

Należności krótkoterminowe:

- należności od pozostałych jednostek – 559,94 zł, w tym wymagalne 340,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 91 122,14 zł

W 2021 roku osiągnięto stratę w kwocie 2 646,52 zł, która zmniejszy fundusz na pokrycie strat.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec jednostek- z tytułu dostaw i usług- 3 187,33 zł, - niewymagalne,
- z tytułu wpłaconych kaucji – 1 000 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r.- 7 osób (4,458 etatu)

- dyrektor- 1 etat
- pracownik administracyjny - 1 etat,
- instruktorzy- 1,625 etatu,
- główny księgowy- 1/3 etatu
- sprzątaczką – 0,5 etatu.

CLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Kunikowska

(sporządził)

12.02.2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska
Joanna Sobieska

(zatwierdził)