

ZARZĄDZENIE NR 89/2022

WÓJTA GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 29 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej 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 2019 r. poz. 55, poz. 1655, z 2020 r. poz. 2123 z 2021 r. poz. 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:

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2021 rok, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.228.640,30 zł;
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., który wykazuje stratę w wysokości 85.112,55 zł;
- 3) zestawienia zmian w kapitale za okres 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.;
- 4) informacji dodatkowej zawierającej objaśnienia do bilansu.

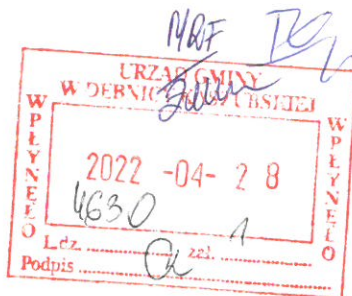
§ 2. Nie pokrywa się straty wykazanej w powyższym sprawozdaniu finansowym.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Dębica Kaszubska

Iwona Warkocka

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
KASZUBSKIEJ
ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
Polskiej 38,
94 9315 0004 0060 0516 2000 0010



Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	01.01.2021	
Okres do	31.12.2021	
Data sporządzenia	28.04.2022	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Podpisy	
Podpis	Data
MAŁGORZATA STASZEWSKA	28.04.2022
Anna Pietrzak	28.04.2022

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Dębicy Kaszubskiej
76-248 DĘBNICA KASZUBSKA
ul. ks. Antoniego Kani 55, tel. 59 813 12 70
NIP 839 25 82 158; Regon 770357835

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Staszewska
Małgorzata Staszewska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	8392582158		
Nazwa firmy	GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ		
Siedziba			
Województwo pomorskie	Powiat słupski		
Gmina Dębica Kaszubska	Miejscowość Dębica Kaszubska		
Adres			
Kraj	Województwo pomorskie	Powiat słupski	Gmina Dębica Kaszubska
Ulica	ks. Antoniego Kani	Nr domu	55
		Nr lokalu	
Miejscowość	Dębica Kaszubska	Kod pocztowy	76-248
		Poczta	Dębica Kaszubska
Podstawowa działalność	9004Z		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2021
		Data do	31.12.2021
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe			NIE
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>Aktywa. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 1.000,00 - 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania, poniżej wartości 1.000,00 zł odliczane są w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po dniu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Pasywa. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. wartość środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie, podlegających amortyzacji sukcesywnej. W ciągu roku wartość rozliczeń pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne, przypadające na dany okres, które księgowane są w korespondencji z przychodami operacyjnymi. Odpisy amortyzacyjne od wskazanej wyżej wartości środków trwałych, o terminie naliczenia nie przekraczającym jednego roku od daty bilansowej, wykazuje się jako krótkoterminowe.</p>			
ustalenia wyniku finansowego			
<p>GOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty z dotacji oraz sprzedaży produktów (w tym usług). Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, jak również wg miejsc ich powstawania w celu rozliczenia poszczególnych, realizowanych zadań. Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto: - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn; - przychody finansowe z tytułu odsetek; - koszty finansowe z tytułu odsetek. Gminny Ośrodek Kultury nie jest czynnym podatnikiem VAT, korzysta ze zwolnienia podmiotowego zgodnie z art. 113 ust. 1 Ustawy o VAT. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1800) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe.</p>			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (z późn. zm.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki			

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

kontynuujące działalność.
pozostałe
Brak.

ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158

Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki

Polskiej 38,

94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Bilans

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 228 640,30	1 367 908,38	0,00
Aktywa trwałe	1 168 077,85	1 197 561,34	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Nrzczechowe aktywa trwałe	1 168 077,85	1 197 561,34	0,00
Środki trwałe	1 136 384,80	1 197 561,34	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	1 115 803,44	1 164 239,24	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	95,32	1 635,24	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	20 486,04	31 686,86	0,00
Środki trwałe w budowie	31 693,05	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	60 562,45	170 347,04	0,00
Zapasy	37 646,98	34 848,00	0,00
Materiały	20 729,38	13 433,88	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	16 917,60	17 109,12	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	4 305,00	0,00
Należności krótkoterminowe	44,00	77,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	44,00	77,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
- inne	44,00	77,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	19 178,16	132 650,19	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 178,16	132 650,19	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 178,16	132 650,19	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 178,16	132 650,19	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 693,31	2 771,85	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 228 640,30	1 367 908,38	0,00
Kapitał (fundusz) własny	147 218,99	232 331,54	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	47 857,54	47 857,54	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	184 474,00	113 054,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-85 112,55	71 420,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 081 421,31	1 135 576,84	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 439,10	9 308,28	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 439,10	9 308,28	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 268,10	9 308,28	0,00
- do 12 miesięcy	3 268,10	9 308,28	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
- inne	171,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 077 982,21	1 126 268,56	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 077 982,21	1 126 268,56	0,00
- długoterminowe	1 029 695,86	1 077 982,19	0,00
- krótkoterminowe	48 286,35	48 286,37	0,00

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
 KASZUBSKIEJ
 ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
 Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
 Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
 Polskiej 38,
 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	876 952,93	863 153,83	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	876 031,47	863 171,50	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	921,46	-17,67	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 013 253,44	863 945,79	0,00
amortyzacja	77 843,01	87 632,71	0,00
Zużycie materiałów i energii	121 198,45	96 513,46	0,00
Usługi obce	109 726,60	72 430,07	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	286,70	286,85	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	572 860,38	494 574,38	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	128 999,59	109 825,89	0,00
– emerytalne	47 938,38	43 725,76	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	2 147,19	2 490,91	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	191,52	191,52	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-136 300,51	-791,96	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	51 141,88	72 081,41	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	51 141,88	72 081,41	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
na z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-85 158,63	71 289,45	0,00
Przychody finansowe	57,08	130,55	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	57,08	130,55	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	11,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	11,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-85 112,55	71 420,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-85 112,55	71 420,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158

Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
Polskiej 38,

94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	232 331,54	160 911,54	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	232 331,54	160 911,54	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 857,54	47 857,54	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 857,54	47 857,54	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	113 054,00	104 758,66	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	71 420,00	8 295,35	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	71 420,00	8 295,34	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	184 474,00	113 054,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	71 420,00	8 295,34	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	71 420,00	8 295,34	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	71 420,00	8 295,34	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	71 420,00	8 295,34	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	-85 112,55	71 420,00	0,00
zysk netto	0,00	71 420,00	0,00
strata netto	-85 112,55	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	147 218,99	232 331,54	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	147 218,99	232 331,54	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
 KASZUBSKIEJ
 ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
 Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
 Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
 Polskiej 38,
 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Nazwa pliku	
Dodatkowe informacje	InformacjeDodatkowe2021.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
Opis	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
Wartość	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Kwota		

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
I. Zmiana podstawy opodatkowania, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
Wartość	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		
Wartość	0,00	0,00



PODPIS ZAUFANY

ANNA GRAŻYNA
PIETRZAK

28.04.2022 10:24:04 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
ul. Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
Tel. 59 8131270 Faks 59 8131270
www.gok.debnica.pl

Informacje dodatkowe

do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 01.01.2021 – 31.12.2021

Dębica Kaszubska, 27 kwietnia 2021 roku

1) Bilans

a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2020	2021
Wartość brutto na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Zwiększenia	510,45	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Umorzenia na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Umorzenia bieżące - zwiększenia	510,45	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Wartość księgowa netto na koniec*	0,00	0,00

* Wartość prezentowana w bilansie.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 570 130,89	65 420,29	0,00	219 548,84	187 726,60	2 042 826,62
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 166,00	0,00	1 119,00	14 381,47	16 666,47
- nabycie	0,00	0,00	1 166,00	0,00	0,00	14 381,47	15 547,47
- darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119,00	0,00	1 119,00
- ujawnienie nadwyżek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	949,95	0,00	949,95
- likwidacja / ubytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	949,95	0,00	949,95
- spisanie w ewidencję ilościową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienie niedoborów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 570 130,89	66 586,29	0,00	219 717,89	202 108,07	2 058 543,14
Umorzenia na początek okresu	0,00	405 891,65	63 785,05	0,00	187 861,98	187 726,60	845 265,28
Zwiększenia, w tym:	0,00	48 435,80	2 705,92	0,00	12 319,82	14 381,47	77 843,01
- umorzenia bieżące	0,00	48 435,80	2 705,92	0,00	12 319,82	14 381,47	77 843,01
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	949,95	0,00	949,95
- likwidacja / ubytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	949,95	0,00	949,95
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec okresu	0,00	454 327,45	66 490,97	0,00	199 231,85	202 108,07	922 158,34
Wartość księgowa netto*	0,00	1 115 803,44	95,32	0,00	20 486,04	0,00	1 136 384,80
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		28,94	99,86		90,68	100,00	44,80

* Wartość prezentowana w bilansie.

Na koniec roku obrotowego Instytucja posiadała środki trwałe w budowie o wartości 31.693,05 zł, z tego: na remont kuchni przy świetlicy – 20.193,05zł, meble biblioteczne – 11.500,00 zł.

c) Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Grunt użytkowany wieczysto	Nr działki	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	Stan na koniec roku obrotowego
				zmniejszenia (-)	
1	Powierzchnia (ha)	0,93	127 390,00	0,00	127 390,00
	Nr działki	443			
Razem wartość			127 390,00	0,00	127 390,00

d) Rzeczowe aktywa trwałe nieumarzane przez jednostkę

Lp.	Właściciel	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość
1	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	sala rekreacyjno-gimnastyczna	371 649,70
2	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	boisko sportowe	397 517,11
3	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	obiekt kulturalny z wyposażeniem - Dobra	501 505,86
3	Stowarzyszenie Kulturalno-Społeczne "Budźmy Kulturę"	użyczenie nieodpłatne	piec ceramiczny	11 065,00
Razem				1 281 737,67

e) Należności długoterminowe - nie wystąpiły.

f) Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły.

g) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

h) Zapasy

Wyszczególnienie	2020	2021
Materiały, w tym:	13 433,88	20 729,38
- materiały na stanie	13 433,88	20 729,38
- materiały w drodze	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary, w tym:	17 109,12	16 917,60
- książki „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	17 109,12	16 917,60
Zaliczki na dostawy i usługi	4 305,00	-
Razem	34 848,00	37 646,98

i) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2020	2021
Należności od pozostałych jednostek	77,00	44,00
c) inne, w tym:	0,00	0,00
- kaucja za opakowania	77,00	44,00

j) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2020	2021
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	132 650,19	19 178,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	132 650,19	19 178,16
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-

k) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2020	2021
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 771,85	3 693,31

l) Kapitał (fundusz) własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitałów instytucji zawierają wyjaśnienia do zestawienia zmian w kapitale.

m) Rezerwy na zobowiązania - nie wystąpiły.

n) Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

o) Zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w terminie	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
2. Wobec pozostałych jednostek	9 308,28	3 439,10	2 536,79	730,96	171,35	-	-	3 439,10
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	9 308,28	3 268,10	2 536,79	559,96	171,35	-	-	3 268,10
- do 12 miesięcy	9 308,28	3 268,10	2 536,79	559,96	171,35	-	-	3 268,10
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobow. wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	-	-	-	-	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	-	171,00	-	171,00	-	-	-	171,00

p) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Remont GOK okna PCV (2004)	Remont GOK pokrycie dachu (2006)	Scena zadaszona (2010)	Remont GOK termo-modernizacja (2012)	Remont GOK i zagospodarowanie terenu (2012)	Remont GOK termo-modernizacja (2018)	Kserokopiarka CANON	Razem
Wartość na początek okresu	21 071,92	16 321,18	270 788,39	117 996,71	151 324,55	538 826,31	9 939,50	1 126 268,56
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	877,48	629,76	9 124,27	3 775,90	18 257,30	14 179,64	1 442,00	48 286,35
- odpisy w pozostałe przychody operacyjne, w wysokości umorzeń bieżących	877,48	629,76	9 124,27	3 775,90	18 257,30	14 179,64	1 442,00	48 286,35
- likwidacja / spisanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	20 194,44	15 691,42	261 664,12	114 220,81	133 067,25	524 646,67	8 497,50	1 077 982,21
- długoterminowe (powyżej roku)	19 316,96	15 061,66	252 539,85	110 444,91	114 809,95	510 467,03	7 055,50	1 029 695,86
- krótkoterminowe (do roku)	877,48	629,76	9 124,27	3 775,90	18 257,30	14 179,64	1 442,00	48 286,35

2) Rachunek zysków i strat

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży wg. rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2020	2021
1. Sprzedaż usług i produktów działalności statutowej, w tym:	23 592,50	17 230,00
- zajęcia profilowane	16 177,50	15 955,00
- ferie zimowe i letnie	5 850,00	0,00
- zajęcia w pracowniach: gipsownia, ceramikarnia	1 565,00	1 275,00
2. Sprzedaż pozostałych usług i produktów, w tym:	9 120,00	4 345,00
- losy loteryjne	0,00	0,00
- wynajem pomieszczeń i wyposażenia	7 380,00	4 200,00
- sprzedaż rękodzieła	140,00	145,00
- catering, art. spożywcze	1 600,00	0,00
3. Dotacja podmiotowa	825 000,00	850 000,00
4. Dotacja celowa, w tym:	5 384,00	4 381,47
- Biblioteka Narodowa - zakup nowości bibliotecznych	5 384,00	4 381,47
5. Sprzedaż towarów, w tym:	75,00	75,00
- książka „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	75,00	75,00
6. Zmiana stanów produktów	-17,67	921,46
- poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów	-17,67	921,46
Razem:	863 153,83	876 952,93

b) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie		2020	2021
1.	Amortyzacja	87 632,71	77 843,01
2.	Zużycie materiałów i energii	96 513,46	121 198,45
3.	Usługi obce	72 430,07	109 726,60
4.	Podatki i opłaty, w tym:	286,85	286,70
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia, w tym:	494 574,38	572 860,38
	- wynagrodzenia bezosobowe	37 209,43	94 049,70
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	109 825,89	128 999,59
	- emerytalne	43 725,76	47 938,38
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 490,91	2 147,19
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	191,52	191,52
Razem:		863 945,79	1 013 253,44

c) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		2020	2021
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,0
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		72 081,41	51 141,88
1)	z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	47 204,87	48 286,35
2)	darowizny, w tym:	688,00	2 415,00
	- zbiory biblioteczne	68,00	0,00
	- środki trwałe i wyposażenie	0,00	1 815,00
	- wpłaty gotówkowe na nagrody	620,00	600,00
3)	inne, w tym:	24 188,54	440,53
	- tarcza antykrzysowa - zwolnienie z ZUS za okres: marzec-maj '20 - 50%	23 841,83	-
Razem:		72 081,41	51 141,88

d) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		2020	2021
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne koszty operacyjne, w tym:	-	-
Razem:		-	-

e) Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2020	2021
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	130,55	57,08
- odsetki od jednostek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	130,55	57,08
- odsetki od kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
Razem:	130,55	57,08

f) Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2020	2021
I. Odsetki, w tym:	-	11,00
- odsetki do jednostek powiązanych	-	-
- odsetki do kontrahentów	-	11,00
- odsetki pozostałe	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
Razem:	-	11,00

g) Podatek dochodowy

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1800) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe. W 2021 r. wszelkie poniesione wydatki zostały zrealizowane zgodnie z treścią statutu jednostki.

3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Kapitał własny
Wartość na początek okresu, w tym:	232 331,54
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	113 054,00
Zwiększenia, w tym:	71 420,00
- przeksięgowanie zysku netto za 2020r. na f. rezerwowy	71 420,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	147 218,99
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	184 474,00
- strata netto	-85 112,55
Wartość po podziale zysku	147 218,99

4) Zatrudnienie

Jednostka na dzień 31.12.2021 roku zatrudniała 8 osób na podstawie umowy o pracę (7,5 etatu).

Struktura zatrudnienia	W osobach	W etatach
Pracownicy administracyjni	3	3,00
Bibliotekarze	1	1,00
Instruktorzy	2	1,50
Specjaliści ds. promocji	1	1,00
Pracownicy gospodarczy	1	1,00
Razem	8	7,50

VI. Proponowane pokrycie strat i podział zysku

Rok 2021 zamknął się stratą w wysokości 85 112,55 zł. Wpływ na taki wynik finansowy miało zmniejszenie w ciągu roku, przyznanej przez organizatora, dotacji podmiotowej o 120 tys. zł. Wydatki Instytucji pokryto ze środków finansowych, zgromadzonych na rachunku bankowym na koniec 2020 roku, w wysokości 132 tys. zł. Przy ustalaniu wyniku finansowego nie są brane pod uwagę ewentualne oszczędności, stąd też strata na koniec roku.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora instytucji – Gminę Dębница Kaszubska, strata w wysokości 85 112,55zł zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 pkt 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 194).

Sporządził:

Główna Księgowa

Małgorzata Staszewska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Staszewska
Małgorzata Staszewska

Zatwierdził:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej

Anna Pietrzak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
Anna Pietrzak
Anna Pietrzak