

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2021 r.

Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie jest samorządową instytucją kultury powstałą na podstawie Uchwały XXX/174/05 z dnia 9 grudnia 2005r. Rady Gminy Krypno, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, który prowadzony jest przez Urząd Krypno pod poz. 2 dn. 01.01.2006r.

Głównym zadaniem instytucji jest upowszechnianie kultury oraz współdziałanie ze społecznością lokalną w celu pozyskania mieszkańców gminy do aktywnego uczestnictwa w współtworzeniu życia kulturalnego w Gminie Krypno poprzez organizację okolicznościowych spotkań środowiskowych, imprez świątecznych, konkursów, imprez plenerowych, festiwali i przeglądów, wystaw plastycznych, wyjazdów do kina oraz innych zadań zleconych określonych statutem.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji Regon 200057710 oraz numer identyfikacji podatkowej

NIP 546-132-43-87

PKD 9004Z

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2021 r. i kończący się 31 grudnia 2021 r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące za zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn. Dz.U z 2018 r. poz. 395), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans jednostki
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki System finansowo-księgowy INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek 05-119 Legionowo, ul. Długa13, rejestr- Instytucje Kultury służy do księgowania operacji gospodarczych tj. uzyskanych przychodów i ponoszonych kosztów. Wszystkie operacje gospodarcze wyprawdane są na konta bilansowe i pozabilansowe (zgodnie z przyjętym w jednostce planem kont).

Pozostałe programy komputerowe wykorzystane w dziale księgowości to Program Płatnik – jest programem powszechnie stosowanym w rozliczeniach ZUS. Umożliwia prowadzenie ewidencji pracowników zatrudnionych w instytucji (umowa o pracę, umowa zlecenie) podlegających ubezpieczeniu społecznemu, naliczanie składek ZUS od ww. pracowników; sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorowych.

Program INTERNET Banking umożliwia przeprowadzenie internetowych operacji bankowych. W dziale przelewy pracownik odpowiedzialny wprowadza nowy przelew, który po sprawdzeniu osoby upoważnione podpisują podpisem elektronicznym. Karty używane do podpisów elektronicznych otrzymały tylko osoby, które za zgodą dyrektora jednostki złożyły w banku wzór podpisu. Wejście do programu oraz podpis elektroniczny chronione są hasłami, które znają tylko osoby do tego upoważnione.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- **majątek trwały** o wartości powyżej 10.000 zł. amortyzowany jest metoda liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- **pozostałe środki trwałe** – o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 100 zł. odnosi się w koszty okresu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

- **wszystkie zakupy** na potrzeby bieżące są zaliczane bezpośrednio w ciężar kosztów w momencie zakupów, jeżeli Dyrektor nie postanowi inaczej.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie Dotyczy.

Inwestycje krótkoterminowe nie wystąpiły

Należności długoterminowe nie wystąpiły.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

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

Część II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększa i zmniejsza z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1. Środki trwałe

stan na początek roku	394.693,32 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	394.693,22 zł.
stan na koniec roku	0,00 zł.

2. Pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	264.611,84 zł.
rozchód w ciągu roku	7.172,63 zł.
przychód w ciągu roku	3.025,99 zł.
stan na koniec roku	260.465,20 zł. /środki te umorzone są w 100%/.

1. Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	8.095,62 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
stan na koniec roku	8.095,62 zł.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów do swojej ewidencji.

3) Wartość niezamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków budowl.
Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartości majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

6) Stan na początek roku obrotowego zwiększania i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Jednostka nie posiada funduszy rezerwowych i zapasowych. Zmiany w funduszu jednostki przedstawiały się następująco:

Stan funduszu jednostki na początek roku wynosił : 154.594,51 zł.

Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego: 163.907,40 zł.

Zwiększenie w trakcie roku obrotowego : 14.131,41 zł.

Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił: 4.818,52 zł.

7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. -brak.

8) Dane o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Rozwiązano rezerwę utworzoną na umorzenie środków trwałych. Środki trwałe o wartości 394.693,32 zł. zostały przekazane w posiadanie Gminy Krypno.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: - nie wystąpiły.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:- nie było.

11) Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie tj. 1/ podjazd i utwardzenie placu, 2/kocioł i komin c.o. 3/ budynek Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie W. zostały przekazane Gminie Krypno.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):
Jednostka nie posiadała w 2021 roku zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również; udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzajowa działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychodów netto ze sprzedaży w 2021 r. nie było.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Jednostka w 2021 r. nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie posiadała w 2021 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Jednostka nie zaniechała w 2021 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0,00 zł. dzięki zwolnieniu dochodów:

1. Dotacja podmiotowa budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla instytucji kultury na realizację zadań statutowych	440.750,00 zł.
4. Pozostałe przychody	17.353,33 zł.
5. Przychody finansowe	59,94 zł.

Razem:

458.163,27 zł.

na podstawie art.5 ust.1 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2003 Nr 202, poz. 1957 z późn.zm.) w związku z art.17 ust.1 pkt14 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2000 Nr. 54, poz.65 z późn.zm.) oraz dzięki zwolnieniu dochodów podatników, których celem jest działalność kulturalna- w części przeznaczona na te cele na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ww. ustawy, z także zwolnieniu dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń otrzymanych na pokrycie kosztów nabycia lub wytworzenia środków trwałych na podstawie art.17 ust.1 pkt 21 ww. ustawy.

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie dotyczy.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska:

Nie wystąpiły. Jednostka nie planuje na 2022 rok.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Jednostka nie odnotowała w 2021 r. zysków nadzwyczajnych.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych...:

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Na koniec roku obrotowego jednostka Posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym – rachunek podstawowy w wysokości 783,58 zł. Na innym rachunku – nie wystąpiły.

4.

1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w jednostce zatrudnionych było 9 osób ogółem, co w przeliczeniu na etaty daje 7,00 (6 osoby na 3/4 etatu, 1 osoba na 1/1 etatu, 1 osoba na 1/2 etatu, 1 osoba na ¼ etatu).

W ciągu roku zatrudnionych było 2 osoby w ramach umowy zlecenie i o dzieło w celu prowadzenia działalności merytorycznej.

2) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2021:

Dyrektor -63.314,54 zł.

Wynagrodzenia osób nadzorujących – nie dotyczy.

3) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Dyrektor nie korzystał w 2021 r.

5.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2) Informacje o znacznych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Po dniu bilansowym nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W 2021 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości, nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są w pełni porównywalne z danymi sprawozdania za rok obrotowy, ponieważ nie dokonano żadnych zmian wpływających na porównywalność odpowiednich pozycji obu sprawozdań finansowych.

6.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji.....:

Nie dotyczy.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie dotyczy.

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Jednostka nie posiadała w 2021 r. żadnych udziałów w spółkach.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń:

Nie dotyczy.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie...:

Nie dotyczy

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności...:

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

W związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 instytucja kultury docierała do odbiorców przede wszystkim przez internet. Usługi świadczone online pomagały nam przede wszystkim:

- zapewnić pracownikom realne zajęcia, w tym możliwość rozwijania swoich umiejętności,
- zasłonyć poprzez zdalne organizowanie interesujących wydarzeń,
- podtrzymać zainteresowanie daną jednostką w okresie przymusowej izolacji.

Polityka izolacji z powodu pandemii COVID-19 wpłynęła niekorzystnie na działalność kulturalną i gospodarczą. Zamknięte świetlice, które zapewniały publiczności rozrywkę, świeciły pustkami.

Pociągnęło to za sobą spadek przychodów z działalności kulturalnej.

11.03.2022 rok

Danuta Bierdzio

.....

(Główny księgowy)

Iwona Orłowska

.....

(Dyrektor)