

**ZARZĄDZENIE NR 46/2022
WÓJTA GMINY MAŁA WIEŚ
z dnia 21 czerwca 2022 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi za 2021 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 559 z późn.zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2021 r. samorządowej instytucji kultury-
Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi, obejmujące:

1. bilans stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
2. rachunek zysków i strat stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia
4. informację dodatkową stanowiącą Załącznik Nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY
Mała Wieś**

Zygmunt Wojnarowski

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi 360437287 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Adresat Wójt Gminy Mała Wieś Wysłać bez pisma przewodniego
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	21 860,25	A Fundusz	726,80	-390,18
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	640,57	726,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	86,23	-1 116,98
1. Środki trwałe		21 860,25	1. Zysk netto (+)	86,23	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-1 116,98
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		21 860,25	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 029,76	1 115,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 029,76	1 115,15
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 029,76	1 115,15
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 756,56	729,65	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	4,68
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	4,68
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	21 860,25
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	21 860,25
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 756,56	729,65			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 756,56	729,65			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 756,56	22 589,90	Suma pasywów	1 756,56	22 589,90

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych:	0,00 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	163 943,52 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	264 900,05 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

Mariola Kurowska
Główny księgowy

30.03.2022

Ewa Stefaniak
Dyrektor jednostki

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 12:03:09 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 11:55:51 +0200

Mała Wieś, dn. 30.03.2022r

Uzupełnienie do Bilansu za 2021r w GCK MultiOsada w Małej Wsi

Stan majątku GCK MultiOsada na koniec 2021r

Nazwa	Stan na początek roku 2021	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021
Pozostałe środki trwałe (niskocenne)	116 777,46	59 501,06	12 335,00 wycofanie	163 943,52 Koszty w momencie zakupu
Księgozbiór	252 618,13	17 397,17 Zakup	5 115,25 Wycofanie	264 900,05 Koszty w momencie zakupu
Środki trwałe	0	21 860,25	0	21 860,25

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 12.01:57 +0200

.....
Główny Księgowy Jednostki

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 11:54:34 +0200

.....
Dyrektor GCK MultiOsada w Małej Wsi

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat	
Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi 360437287 Numer identyfikacyjny REGON	Wójt Gminy Mała Wieś	
Rachunek zysków i strat Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi	Sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	
	wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku 2020	Stan na koniec roku 2021
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	399 000,00	413 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	399 000,00	413 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	415 481,77	500 842,89
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	132 362,91	129 518,52
III. Usługi obce	36 677,59	33 118,71
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	199 477,68	276 772,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	45 860,67	58 844,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 102,92	2 589,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-16 481,77	-87 842,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 568,00	86 725,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	13 000,00	14 930,00
III. Inne przychody operacyjne (darowizny, dofinansowania)	3 568,00	71 795,91
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	86,23	-1 116,98
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	86,23	-1 116,98
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	86,23	-1 116,98
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	86,23	-1 116,98

Mariola Kurowska
Główny Księgowy

30.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Stefaniak
Kierownik jednostki

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 12:02:36 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 11:55:19 +0200

WÓJT GMINY MAŁA WIEŚ

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi 360437287	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021r	Adresat:	
		Wójt Gminy Mała Wieś	
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na konie roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)		640,57	726,80
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		86,23	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		86,23	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		0,00	-1 116,98
2.1. Strata za rok ubiegły			-1 116,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		726,80	-390,18
a) zysk netto			-390,18
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		726,80	-390,18
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		726,80	-390,18

Mariola Kurowska
główny księgowy

30-03-2022
rok, miesiąc, dzień

Ewa Stefaniak
kierownik jednostki

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 12:01:41 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 11:55:36 +0200

WÓJT GMINY MAŁA WIEŚ

INFORMACJA DODATKOWA

Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi nadanym przez Radę Gminy Mała Wieś. Instytucja powstała z połączenia Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej. Z dniem 02.01.2015 r została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Małej Wsi pod Nr 3 i nadal prowadzi działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2021 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U Nr 121 poz.591 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- uzupełnienie do bilansu(forma tabeli)

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, przy użyciu programów firmy Agema z Łodzi w siedzibie firmy przy ul Warszawskiej 31 w Małej Wsi, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonane zdarzenia.

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia, wartość nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania - w opisywanym okresie sprawozdawczym nie poczyniono tego typu zakupów.

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem, korzystając z rzeczowego majątku własności GCK, w budynku, który Wójt Gminy wskazał w statucie do użytkowania.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową.

Majątek trwały jednostki :163 943,52zł tj. pozostałe środki trwałe plus księgozbiór 264 900,05zł, w pełni umorzony. Środki trwałe: 21 860,25zł. W roku bieżącym przeprowadzono skontrum księgozbioru.

Majątek obrotowy w wysokości: 724,97 zł są to środki na rachunku bankowym podstawowym zaś rachunek funduszu socjalnego na koniec roku posiada saldo 4,68zł. W roku 2020 wprowadzono konto funduszu rezerwowego.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Wartość nisko cennego wyposażenia zakupionego w roku 2021 wynosi 2 030,77 zł. W roku 2021 otrzymano darowizny: książek w wysokości 1 326zł, wyposażenia tj pozostałych środków trwałych: 59 501,06zł oraz środków trwałych w postaci Drukarki 3D na kwotę: 21 860,25zł, której amortyzacja i umorzenie rozpocznie się w roku 2022.

Materiały pochodzące od dostawców wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Nie posiadamy należności i zobowiązań wymagalnych.

Kapitały – (Fundusze) własne) – tzn. Fundusz rezerwowy tworzony jest z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe – brak

Wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – 1115,15zł są to zobowiązania wobec dostawców energii elektrycznej i usług telefonicznych, wycenia się je i przedstawia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Metody inwentaryzacji:

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem art.26 i art.27 ustawy o rachunkowości.

Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym 2021 zatrudniała 6 osób, a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 5 etatów. W roku obrotowym jednostka uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości: 1 116,98zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. art.17 ust.1. pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, w przypadku osiągnięcia dodatniego Wyniku Finansowego, nie nalicza się w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Mała Wieś, dnia 30.03.2022r.

Sporządził:

Mariola Kurowska

Zatwierdził:

Ewa Stefaniak

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 12:02:12 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-31 11:54:12 +0200