

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA 2021 ROK**

**Gminny Dom Kultury w Rylsku**  
**NIP: 835-16-14-269 Regon: 387009343**  
**Adres: Rylsk 11A, 96-232 Regnów**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021r.**

***1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki:***

Gminny Dom Kultury w Rylsku jest samorządową instytucją kultury działającą na mocy Uchwały Nr XVII/101/20 Rady Gminy Regnów z dnia 20 sierpnia 2020 r., statutu nadanego przez Radę Gminy Regnów oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. z 2020r., poz. 194) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Organizatorem Gminnego Domu Kultury jest Gmina Regnów.

Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonej przez Organizatora i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 835-16-14-269 oraz REGON 387009343. Siedzibą Gminnego Domu Kultury jest miejscowość Rylsk a terenem jej działalności jest obszar Gminy Regnów.

Nadzór nad Gminnym Domem Kultury sprawuje Wójt Gminy Regnów.

Gminny Dom Kultury w Rylsku jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu gminy w formie udzielanej dotacji oraz może uzyskiwać wpływy z prowadzonej działalności statutowej i gospodarczej, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych, innych źródeł dozwolonych prawem.

Przedmiotem działalności jest wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej na terenie Gminy Regnów.

Instytucja kultury rozpoczęła działalność z dniem 28 września 2020 r., tj. z dniem powołania przez Wójta Gminy Regnów Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Rylsku.

***2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.***

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

***3. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.***

Czas trwania działalności Gminnego Domu Kultury w Rylsku nie jest ograniczony.

***4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.***

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania 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 przed jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

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

#### **Stosowane zasady rachunkowości**

Rachunkowość Gminnego Domu Kultury w Rylsku prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnego Domu Kultury w Rylsku. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową.

Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką ręczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2021 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 ustawy o rachunkowości.

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia.

Umarzane są stopniowo te środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa niż 10.000,00 zł, na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzujących ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, których wartość jednostkowa jest nie niższa niż 500 zł i nie wyższa niż 10.000,00 zł, umarzano jednorazowo

pod datą zakupu lub przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Jednostka nie posiada obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.

**2) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

**3) Zobowiązania i należności krótkoterminowe.**

Instytucja kultury na dzień 31.12.2021 r. nie posiadała zobowiązań krótkoterminowych. Instytucja kultury posiada na dzień 31.12.2021 r. należności krótkoterminowe w łącznej kwocie 33,74 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021r. wynosił 0,00 zł.

Stan środków na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2021r. wynosił 2,79 zł.

**4) Fundusz jednostki.**

Fundusz jednostki GDK w Rylsku w bilansie otwarcia roku 2021 wynosił 0,00 zł, a na koniec 2021 roku wynosił 36,53 zł. Jednostka za okres sprawozdawczy nie sporządza zestawienia zmian w funduszu jednostki.

**5) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie utworzono żadnych rezerw.

**6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie tworzą odpisów aktualizujących.

**7) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie występują zobowiązania długoterminowe.

**8) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

**9) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

#### **10) Struktura przychodów i kosztów.**

Strukturę przychodów i kosztów w Gminnym Domu Kultury w Rylsku za 2021 rok przedstawiają Tabela nr 1 i Tabela nr 2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i wszystkie koszty wg rodzajów są tam ujęte.

Głównym źródłem przychodów Gminnego Domu Kultury w Rylsku w roku 2021 była dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Regnowie w kwocie 53.083,84 zł. Koszty Gminnego Domu Kultury w Rylsku w roku 2021 wyniosły 53.050,10 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżącej działalności.

#### **11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

#### **12) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

#### **13) Informacje o stanie zatrudnienia.**

Stan zatrudnienia w Gminny Domu Kultury w Rylsku na dzień 31.12.2021 r. wynosił trzy osoby, co w przeliczeniu stanowi 1,05 etatu, z tego: 1/4 etatu - dyrektor biblioteki, 3/4 etat – pracownik biurowy, 1/20 etatu - główny księgowy.

#### **14) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Wszystkie informacje niezbędne do sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Gminnego Domu Kultury w Rylsku zostały zawarte powyżej.

Tabela Nr 1: Struktura przychodów w 2021 roku

Wyszczególnienie		Plan 2021r. w zł	Wykonanie 2021r. w zł	%
1	Dotacja podmiotowa od organizatora (Urząd Gminy)	65.500,00	53.083,84	81,04
<b>Razem</b>		<b>65.500,00</b>	53.083,84	<b>81,04</b>

Tabela Nr 2: Struktura kosztów w 2021 roku

<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Plan 2021r. w zł</b>	<b>Wykonanie 2021r. w zł</b>	<b>%</b>
<b>I. Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>		<b>8.000,00</b>	<b>7.742,61</b>	<b>96,78</b>
1	Zakup energii elektrycznej i wody	1.500,00	1.450,14	96,68
2	Zakup materiałów chemicznych, przemysłowych, spożywczych, biurowych i papierniczych	6.500,00	6.292,47	96,81
<b>II. Zakup usług obcych, w tym:</b>		<b>5.000,00</b>	<b>2.660,52</b>	<b>53,21</b>
1	Usługi telefoniczne i internetowe, obsługa BHP, realizacja w/z RODO, usługa animatora	5.000,00	2.660,52	53,21
<b>III. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi, w tym:</b>		<b>42.000,00</b>	<b>34.329,54</b>	<b>81,74</b>
1	Wynagrodzenia pracowników	42.000,00	34.329,54	81,74
<b>IV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		<b>9.650,00</b>	<b>7.971,17</b>	<b>82,60</b>
1	Ubezpieczenia społeczne i FP	7.795,00	6.119,38	78,50
2	Badania pracowników	100,00	100,00	100,00
3	Odpis ZFŚS	1.755,00	1.751,79	99,82
<b>V. Pozostałe koszty</b>		<b>850,00</b>	<b>380,00</b>	<b>44,71</b>
1	Pozostałe koszty (prowizja bankowa)	850,00	380,00	44,71
<b>Razem</b>		<b>65.500,00</b>	<b>53.083,84</b>	<b>81,04</b>