

25-03-2022
807.25.03.22
WPLYNEŁO

Ilość zał. podpis
znak.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 194 ze zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmińszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GOK nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
4. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 40.520,87 zł.

5. Umorzenie środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 40.520,87 zł.
6. Stan pozostałych środków trwałych i wartość niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 289.739,36 zł.
7. GOK nie posiadał zobowiązania za 2021 rok.
8. GOK osiągnął zysk w kwocie 2.417,74 zł.
9. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
10. W GOK było zatrudnionych 5 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 3,396 etatu (w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego</i>	0,00	3.889,26	
PRZYCHODY	492.030,00	392.864,32	79,85
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	385.000,00	330.347,86	85,80
• dochody z najmu	7.000,00	6.250,00	89,29
• pozostałe przychody	57.030,00	56,266,46	98,66
• dotacja celowa	43.000,00	0,00	0,00
KOSZTY	492.030,00	390.446,58	79,35
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	122.030,00	115.228,85	94,43
• usługi obce	50.000,00	47.580,64	95,16
• wynagrodzenia	220.000,00	187.860,93	85,39
• świadczenia na rzecz pracowników	50.000,00	34.429,31	68,86
• pozostałe koszty	7.000,00	5.346,85	76,38
• koszty majątkowe	43.000,00	0,00	0,00
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	0,00	6.000,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marek Krycki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Borkach

mgr Mateusz Sacharzewski