

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

URZĄD GMINY  
Rytwiany  
WPLYNĘŁO  
28-03-2022  
Nr rej. .... II. zał. ....  
podpis .....  
jednostka obliczeniowa: ..... zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	33 965,03	19 533,70
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	-1 448,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	<b>Środki trwałe</b>	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	19 533,70	395,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	14 431,33	20 586,61
3	Od pozostałych jednostek			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 039,56	607,27
1	Nieruchomości			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	* – udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 039,56	607,27
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	35 004,59	20 140,97	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 039,56	607,27
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	148,45	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	975,42	607,27
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	975,42	607,27
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64,14	
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	148,45	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	148,45	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	148,45	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				- krótkoterminowe	
c)	inne							
d)	dochodzone na drodze sądowej							
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>34 856,14</b>	<b>20 140,97</b>					
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 856,14	20 140,97					
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00					
	- udziały lub akcje							
	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki							
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00					
	- udziały lub akcje							
	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki							
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 856,14	20 140,97					
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 856,14	20 140,97					
	- inne środki pieniężne							
	- inne aktywa pieniężne							
2	Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>							
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>							
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>35 004,59</b>	<b>20 140,97</b>				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>35 004,59    20 140,97</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Magdalena Dorosińska

22.03.2022

**DYREKTOR**  
mgr Robert Wyrzyk

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

28-03-2022

podjednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	503 025,00	502 461,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 025,00	2 461,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Dotacja od organizatora na finansowanie działalności podstawowej	500 000,00	500 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	518 099,24	502 123,22
I	Amortyzacja	0,00	116,31
II	Zużycie materiałów i energii	62 894,29	69 153,72
III	Usługi obce	52 575,46	48 081,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	667,50	750,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	336 061,16	318 392,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 561,94	63 546,68
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 338,89	2 081,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-15 074,24	337,78
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	29 505,81	20 263,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	29 505,81	20 263,68
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	14 431,57	20 601,46
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,24	14,85
I	Odsetki, w tym:	0,24	14,84
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		0,01
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	14 431,33	20 586,61
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	14 431,33	20 586,61

22.03.2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Magdalena Dorosińska

DYREKTOR

mgr Robert Wyrzick

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach

URZĄD GMINY  
Rytwiany  
NEŁO

28-03-2022

Nr rej. .... Il. zał. ....

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

#### 1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa i siedziba: Gminne Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach, ul. Szkolna 1, 28-236 Rytwiany

Podstawowy przedmiot działalności:

Do zadań Centrum należy wykonywanie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej, sportowej i turystycznej na terenie Gminy Rytwiany.

Celem działania Centrum jest prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej i sportowej, rozwijającej i zaspakajającej potrzeby ludności oraz upowszechnianie, ochrona i promocja kultury, sportu i turystyki w kraju i za granicą oraz utrwalanie i rozwijanie zainteresowań kulturalnych, sportowych i turystycznych społeczeństwa.

Do podstawowych działań Centrum należy, w szczególności:

1. organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
2. stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów;
3. organizowanie imprez artystycznych, sportowych i rekreacyjnych, okolicznościowych, rodzinnych i obrzędowych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
4. prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej;
5. koordynowanie działalności na terenie działania Centrum w zakresie organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych,
6. nadzorowanie i organizowanie działalności rozrywkowo-rekreacyjnej;
7. prowadzenie współpracy i wymiany kulturalnej;
8. współdziałanie na rzecz kultury i sportu z instytucjami, stowarzyszeniami, twórcami indywidualnymi,
9. prowadzenie punktu informacji turystycznej;
10. administrowanie powierzonymi obiektami i przydzielonym mieniem oraz utrzymywanie i udostępnianie bazy kulturalnej i sportowo-rekreacyjnej, zgodnie z odrębnymi przepisami.

Centrum prowadzi również działalność inną niż kulturalna, m.in. w zakresie:

- 1) tworzenia warunków do wypoczynku, turystyki, rekreacji i rozrywki, m.in. poprzez:
- 2) organizowania turniejów i imprez sportowo-rekreacyjnych, m.in. poprzez:
- 3) promocji jednostki i Gminy Rytwiany, m.in. poprzez:
- 4) organizowania działalności artystycznej i sportowo-rekreacyjnej;
- 5) upowszechniania dostępu do informacji i działalności edukacyjnej w tym zakresie;
- 6) świadczenia usług najmu i dzierżawy składników majątkowych m.in.: wynajem sal, pomieszczeń i posiadanych terenów na cele sportowo-rekreacyjne i handlowe oraz na doraźne potrzeby osób lub organizacji społecznych;
- 7) prowadzenia innej działalności, pozwalającej na wspomaganie realizacji celów statutowych.

Gminne Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach zostało utworzone wg UCHWAŁY Nr XLII/218/2010 RADY GMINY Rytwiany z dnia 24 lutego 2010 r. na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9, art. 9 ust. 1 i art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. h ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 9, 11 i 13 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)

Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach działa na podstawie:

- ❖ ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.);
- ❖ ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.);
- ❖ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240);
- ❖ ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 226, poz. 1675 z późn. zm.);
- ❖ Statutu.

## **2. Wskazania czasu trwania działalności jednostki:**

Czas działania jednostki jest nieograniczony

## **3. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem:**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

## **4. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

przez jednostkę w 2021 r. Sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie może powodować przerwy w działalności kulturalnej kierowanej do odbiorców, np. brak imprez w plenerze, ale GCKSiIT funkcjonuje nawet wtedy. Pracownicy, jeśli nie ma odgórnego zamknięcia jednostki, przychodzą do pracy i wypełniają swoje zadanie, dostosowując je do warunków obowiązujących w danym momencie.

## **5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans
- informację dodatkową
- sprawozdanie z działalności kulturalnej i rekreacyjnej

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, Ustawa o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz.U. Nr 2020.03.01).

GCKSiIT ujmuje w księgach rachunkowych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według poniższych zasad. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 1000 zł.

- Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne i ujmowane na koncie księgowym 011 z amortyzacją rozłożoną w czasie.
- Składniki majątkowe o wartości powyżej 1000 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe lub pozostałe wartości niematerialne i prawne, ujmowane na koncie 013 (020) z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.
- Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 1000 zł nie są uznawane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzone: meble i dywany.
- Odpisaniu w koszty bezpośrednio przy zakupie, czyli zużyciu w momencie zakupu podlegają: materiały zakupione do działalności bieżącej, na remonty, konserwacje, materiały biurowe i papiernicze.
- Przyjmuje się, że koszty ulepszenia środków trwałych do kwoty 10 000,00 zaliczane są bezpośrednio w koszty bieżącej działalności.

- Pozostałe środki trwałe lub pozostałe wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w postaci księgi inwentarzowej oraz na koncie księgowym i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne umarzane stopniowo są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach co miesiąc wg stawek amortyzacji liniowej.

Wartości materialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty wytworzenia przychodów.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Materiały, usługi – wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty a w przypadku jej braku pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

W trakcie roku nie dokonano zmian metod rachunkowości i wyceny.



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Wyjaśnienia do bilansu

a/ rzeczowe aktywa trwale - środki trwałe GCKSiIT w Rytwianach

Nazwa grupy	Stan na koniec 2020 r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec 2021 r.
Pozostałe środki trwałe - grupa 8	52 439,80		5 349,00	47 090,80
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania grupa 4	8 828,29			8 828,29
Urządzenia techniczne grupa 6	7 675,20			7 675,20
Środki transportu – grupa 7	24 000,00			24 000,00
	<b>92 943,29</b>		<b>5 349,00</b>	<b>87 594,29</b>

Rozchody to sprzedaż środka trwałego.

b/ umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na koniec 2020 r.	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec 2021 r.
Pozostałe środki trwałe - grupa 8	52 439,80		5 349,00	47 090,80
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania grupa 4	8 828,29			8 828,29
Urządzenia techniczne grupa 6	7 675,20			7 675,20
Środki transportu – grupa 7	24 000,00			24 000,00
	<b>92 943,29</b>		<b>5 349,00</b>	<b>87 594,29</b>

Zmniejszenia wynikają z wyksięgowania umorzenia sprzedanego środka trwałego.

c/ Kapitały zapasowe i rezerwowe - GCKSiIT posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Zmiany w strukturze funduszu – fundusz podstawowy w roku 2021 został zwiększony o zysk za rok 2020 w wysokości 20 586,61.

d/ Osiągnięto zysk bilansowy w wysokości 14 431,33 który został zaksięgowany w 2021 roku  
 Wn 860 „Zyski, straty oraz wynik finansowy”,  
 Ma 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

W 2022 r., po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ prowadzący, dokonane zostanie przeksięgowanie:

Wn 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”,  
 Ma 802 „Fundusz rezerwowy”

e/ Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Środki finansowe, które zostały przekazane lub wypracowane Centrum Kultury wykorzystano na działalność statutową. Wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczonych na te cele – wg art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

<b>A</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO</b>	<b>14 431,33</b>
<b>B</b>	<b>PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA</b>	<b>532 530,81</b>
	dotacje podmiotowe art. 17 ust.1 pkt.47	500 000,00
	Przychody własne na cele statutowe art.17 ust.1 pkt.4	32 530,81
<b>C</b>	<b>PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W LATACH UBIEGŁYCH</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>KOSZTY NSKUP</b>	<b>518 099,48</b>
	amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami art. 16 ust.1 pkt.48 lub 63	0,00
	koszty sfinansowane dotacjami art. 16 ust. 1 pkt.58	500 000,00
	koszty sfinansowane przychodami własnymi	18 099,24
	Inne – koszty finansowe	0,24
<b>F</b>	<b>KOSZTY NSKUP Z BIEŻĄCEGO ROKU</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>KUP Z ROKU UBIEGŁEGO</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>STRATA Z LAT UBIEGŁYCH</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA</b>	<b>18 099,48</b>
	przychody własne przeznaczone na cele statutowe art.17 ust.1 pkt4	18 099,48
<b>J</b>	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA A-B+C+E+F-G-H-I</b>	<b>- 18 099,48</b>

f/ Należności na dzień 31.12.2021 r.

- z odbiorcami – 148,45  
 Razem 148,45

g/ Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2020r.- nie występują

h/ Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 r.

- z dostawcami	975,42
- z Urzędem Skarbowym	63,00
- z ZUS	1,14
Razem	1 039,56

i/ Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 wynosi 34 856,14 i są to przychody własne.

### Wyjaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów:

	Stan na koniec roku 2020	Stan na koniec roku 2021
<b>Przychody z działalności podstawowej netto razem</b>	<b>502 461,00</b>	<b>503 025,00</b>
Przychody netto ze sprzedaży	2 461,00	3 025,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	500 000,00	500 000,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>20 263,68</b>	<b>29 505,81</b>
Dotacje inne	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne (partycypacja w kosztach, darowizny, inne)	20 263,68	29 505,81
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Struktura kosztów wg rodzajów

	Stan na koniec roku 2020	Stan na koniec roku 2021
<b>Koszty działalności operacyjnej netto razem</b>	<b>502 123,22</b>	<b>518 099,24</b>
Amortyzacja	116,31	0,00
Zużycie materiałów i energii	69 153,72	62 894,29
Usługi obce	48 081,83	52 575,46
Podatki i opłaty	750,50	667,50
Wynagrodzenia	318 392,76	336 061,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 546,68	64 561,94
Pozostałe koszty rodzajowe	2 081,42	1 338,89
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pozostałe koszty operacyjne (różnice w zaokr, wypłacone nagrody)	0,00	0,00
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>14,85</b>	<b>0,24</b>
Odsetki (od zobowiązań niezapłaconych w terminie)	14,85	0,24

## Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2021 r. w GCKSiIT zatrudnione było 7 osób.

### Zatrudnienie:

- umowy o pracę na czas nieokreślony – 6 osób
- umowa na czas określony (PUP) – 1 osoba

### Struktura zatrudnienia wg zawodów:

- dyrektor – 1 osoba -1/1 etat
- główny księgowy – 1 osoba – 1/8 etatu
- animator kultury – 3 osoby – 1/1 i 1/2 etatu
- pracownika administracyjny – 1 osoba – 1/1 etatu
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 1/1 etatu

Na umowę zlecenie na dzień 31.12.2021 zatrudnione było 5 osób jako: 3 instruktorów - plastyki, śpiewu, prowadzenia chóru oraz 2 pracowników gospodarczych.

### Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

Nie występują

### Informacja o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników

Nie występują

Rytwiany, 22.03.2022 r.

MAGDALENA DOROSIŃSKA  
Główny Księgowy

ROBERT WYRAZIK  
Dyrektor GCKSiIT

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Magdalena Dorosińska

DYREKTOR  
  
mgr Robert Wyrazik