

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 8 1 5 4 4 7 6 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	OSTROŁĘCKI
Gmina	GOWOROWO	Miejscowość	GOWOROWO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	OSTROŁĘCKI	Gmina	GOWOROWO
Ulica	SZKOLNA	Nr domu	16A
		Nr lokalu	
Miejscowość	GOWOROWO	Kod pocztowy	07-440
		Poczta	GOWOROWO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r. są zgodne z ustawą rachunkowości.

W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 59/2018 Wójta Gminy Goworowo z dnia 18.10.2018 roku w sprawie zasad rachunkowości tj:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
2. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - c) Fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik ustala się zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku Zysków i Strat

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNY OŚRODEK KULTURY,
SPORTU I REKREACJI

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	47 843,24	27 294,90	A	Kapitał (fundusz) własny	24 838,37	7 904,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 904,31	18 190,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	47 843,24	27 294,90		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	47 843,24	27 294,90	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
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	25 982,99	27 294,90		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 860,25	0,00				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	16 934,06	-10 286,10
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 820,87	26 020,61
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	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	Pozostałe rezerwy	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	Zobowiązania długoterminowe	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	Zobowiązania krótkoterminowe	25 820,87	26 020,61
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	2 816,00	6 630,02	b)	inne		
I	Zapasy	2 816,00	6 002,02	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	2 816,00	6 002,02	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	25 820,87	26 020,61
II	Należności krótkoterminowe	0,00	628,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	628,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	628,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	628,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 534,83	1 588,84
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	2 534,83	1 588,84
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		
				f)	zobowiązania wekslowe		
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	3 772,05	3 913,19
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	19 513,99	20 518,58
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	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										
c)	inne										
d)	dochodzone na drodze sądowej										
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00								
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00								
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	0,00	0,00								
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00								
	– inne środki pieniężne										
	– inne aktywa pieniężne										
2	Inne inwestycje krótkoterminowe										
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D	Udziały (akcje) własne										
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	50 659,24	33 924,92								
	PASYWA razem (suma poz. A i B)							50 659,24		33 924,92	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	757 197,34	691 870,88
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	131 605,92	99 870,88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje zaliczone do przychodów	625 591,42	592 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	762 123,53	702 166,35
I	Amortyzacja	1 311,91	1 311,91
II	Zużycie materiałów i energii	140 245,85	124 663,89
III	Usługi obce	133 616,20	124 015,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	395 602,83	365 946,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 539,57	81 846,97
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 807,17	4 381,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 926,19	-10 295,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	21 860,25	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 860,25	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	16 934,06	-10 295,47
G	Przychody finansowe	0,00	9,37
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:	0,00	9,37
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	16 934,06	-10 286,10
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	16 934,06	-10 286,10

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 190,41	1 281,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 190,41	1 281,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 190,41	1 281,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-10 286,10	16 908,86
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	16 908,86
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	16 908,86
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 286,10	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- strata za rok ubiegły	10 286,10	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 904,31	18 190,41
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	16 934,06	-10 286,10
	a) zysk netto	16 934,06	0,00
	b) strata netto	0,00	10 286,10
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 838,37	7 904,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 838,37	7 904,31

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

▪ Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji z siedzibą w Goworowie ul. Szkolna 16a, działa na podstawie

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)
2. Uchwały Rady Gminy Goworowo Nr.1/200/94 z dnia 17 lutego 1994 r.
3. Statutu Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie.

Przedmiotem działania GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, upowszechnianie i promocja kultury, wspieranie i promocja twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działania na rzecz upowszechniania tradycji, kultury oraz opieki nad zabytkami.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji jest wpisany do rejestru instytucji kultury, nr 2 prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Celem GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Do podstawowych zadań GOKSiR należy:

1. Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i społecznej dzieci, młodzieży i dorosłych,
2. tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego kół i klubów zainteresowań, sekcji zespołów itp.,
3. organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych,
4. koordynacja działalności na terenie Gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych, rekreacyjnych i sportowych,
5. nawiązywanie i rozwijanie kontaktów z innymi placówkami i organizacjami społecznymi, a także kontaktów międzynarodowych w zakresie wymiany kulturalnej dzieci, młodzieży i dorosłych,
6. popularyzacja wiedzy o własnym regionie,
7. promowanie, wspieranie i realizowanie projektów aktywizujących i integrujących społeczność lokalną.

- GOKSiR jest powołany na czas nieograniczony
- Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r
- Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.

- Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r. są zgodne z ustawą rachunkowości.
W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 59/2018 Wójta Gminy Goworowo z dnia 18.10.2018 roku w sprawie zasad rachunkowości tj:
 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
 2. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - c) Fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- Jednostka stosuje wykaz kont. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 1. Dziennik
 2. Zestawienie obrotów i sald
 3. Konta analityczne
 4. Konta syntetyczne
- Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4
- Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i niezwiązane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej,
- Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej przekraczającej 1.500,00 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod data przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony tj. jednorazowy w pełnej wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową przy pomocy stawek podatkowych.
- Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, bowiem ich wartość roczna jest małoistotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, będących podstawą do przydzielenia przez organizatora dotacji na działalność.
- Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania

- Fundusz instytucji zwiększa się o:
 1. Dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
 2. Wzrost wartości środków trwałych będących skutkiem zarządzanej aktualizacji i ich wyceny
 3. Nieotrzymanie środków trwałych
 4. Zysk za rok ubiegły
- Fundusz instytucji zmniejsza się o:
 1. Zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji wyceny
 2. Nieodpłatne przekazanie środków trwałych
 3. Straty za rok ubiegły.

GOKSiR prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (Dz. U. z 2020 r poz.194 ze zm.) oraz ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r poz. 217 ze zm.)

Działalność GOKSiR jest finansowana z dotacji organizatora, z dochodów własnych ze środków otrzymanych od osób prawnych i fizycznych oraz innych źródeł.

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2021

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2021 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:
 - Środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
 - Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
 - Odpisy amortyzacyjne w 2021 r dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - W GOKSiR prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i strat,
 - Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości.
2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem: Z tego	545.678,89	138.554,23	36.072,10	648.161,02
Grunty				
Budynki, obiekty budowlane				
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29.153,46			29.153,46
Maszyny, urządzenia techniczne	52.433,92			52.433,92
Środki transportu	59.639,19			59.639,19
Pozostałe środki trwałe	404.452,32	138.554,23	36.072,10	506.934,45

b) Umorzenia środków trwałych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem z tego:	518.383,99	139.866,14	36.072,10	600.317,78
grunty				
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.858,56	1.311,91		3.170,47
Budynki, obiekty budowlane				
Maszyny, urządzenia techniczne	52.433,92			52.433,92
Środki transportu	59.639,19			59.639,19
Pozostałe środki trwałe	404.452,32	116.693,98	36.072,10	485.072,20

c) Wartości niematerialne i prawne wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: Z tego	2.440,00			2.440,00
Licencje na programy komputerowe	2.440,00			2.440,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: Z tego	2.440,00			2.440,00
Licencje na programy komputerowe	2.440,00			2.440,00

3. Informacja o wielkości i zmianach funduszu:

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2021 r.	24.838,37
Stan na dzień 31.12.2020 r.	18.190,41
Zysk za 2021 r.	16.934,06

4. W GOKSiR w 2021 roku wystąpił zysk w wysokości 16.934,06
5. Zobowiązania występujące na dzień 31.12.2021 r. dotyczą miesiąca grudnia 2021r. i wynoszą 25.820,87
- W tym:
- | | |
|----------------------------------|-----------|
| Dostaw i usług | 2.534,83 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 19.513,99 |
| Z tytułu ubezpieczeń społecznych | 3.772,05 |
6. Zobowiązania warunkowe w 2021 roku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych.
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły na dzień 31.12.2021r.
8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA 2021 ROK

1. PGE	1.847,22
2. Zespół Szkół Powiatowych	258,30
3. MPK SP. Z OO	297,70
4. SOLID	131,61
RAZEM:	2.534,83

ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ ZA 2021 ROK

1. Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społ.	3.772,05
2. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	19.513,99

RAZEM: 23.286,04

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-03-31 09:31:15	Piotr Kosiorek; Gmina Goworowo
2022-03-31 09:31:57	Anna Pietras; Gmina Goworowo