

**UCHWAŁA NR LXII/378/2022
RADY GMINY MIEJSCE PIASTOWE**

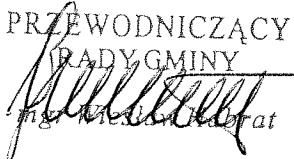
z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) w związku z art. 27 i art. 28 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) i § 10 ust. 2 Statutu Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXIII/205/2020 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 22 października 2020 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym i Gminnej Biblioteki Publicznej w Miejscu Piastowym oraz utworzenia Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym (Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego z 2020 r. poz. 4226 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym za 2021 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr. Wiesław Kubiś

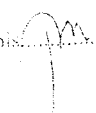
Załącznik
do uchwały Nr LXII/378/2022
Rady Gminy Miejsce Piastowe
z dnia 31 maja 2022 r.

**Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu
Piastowym**

URZĄD GMINY
MIEJSCE PIASTOWE

Wzrost 2 9. 04. 2022

Liczba 2849 zal.

podpis: 

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2021 r.

Miejsce Piastowe, 29.04.2022 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności.

Nazwa: Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym

Adres: 38-430 Miejsce Piastowe, ul. Dukielska 2A

NIP: 684-26-59 151

Regon: 387822802

Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Miejsce Piastowe Uchwałą nr XXXIII/205/2020 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 22 października 2020 r. w sprawie nadania statutu Gminnemu Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym. Gminne Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym jest zarejestrowane w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją nr 3.

Nadzór nad działalnością Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym sprawuje organizator – Gmina Miejsce Piastowe.

Podstawowym zadaniem Centrum jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych, czytelniczych, oświatowych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wszelkich form w zakresie wiedzy i kultury, tworzenie warunków dostępu do dóbr kultury, a także przygotowanie do aktywnego i twórczego w nich uczestnictwa.

Centrum prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- 1) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych;
- 2) organizowanie i kształtowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców Gminy w różnorodnych formach działalności, kulturalnej, rekreacyjnej i turystycznej;
- 3) edukację kulturalną i popularyzację wiedzy i sztuki;
- 4) tworzenie warunków do funkcjonowania i rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego i ludowego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuką;
- 5) integrację miejscowych środowisk w celu współtworzenia i uczestniczenia w działalności kulturalnej;
- 6) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego;
- 7) ochronę dziedzictwa kulturowego Gminy;
- 8) kultywowanie miejscowych tradycji i inicjatyw kulturalnych;

- 9) współdziałanie z innymi instytucjami, jednostkami oświaty, instytucjami, osobami fizycznymi i prawnymi oraz organizacjami pozarządowymi w celu upowszechniania kultury;
- 10) promocję walorów kulturowych i turystycznych Gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2021 r. i kończący się 31 grudnia 2021 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym za 2021 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym określoną zarządzeniem nr 2/12/2021 Dyrektora Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym z dnia 27 grudnia 2021 r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rachunkowość Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym 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 Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym określoną zarządzeniem nr 2/12/2021 Dyrektora Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym z dnia 27 grudnia 2021 r.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami w Gminnym Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia, według zasad określonych ustawą o rachunkowości;
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej użyteczności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Składniki majątku o wartości początkowej do 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych lub prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 6) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 7) Na należności zagrożone w spłacie tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejsza się wartość należności wykazanych w bilansie.

- 8) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 9) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz według zadań i miejsc powstania, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.
- 10) Do przychodów ze sprzedaży zalicza się dotację podmiotową organizatora, inne dotacje otrzymane na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych oraz przychody z działalności statutowej kulturalnej. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie przychodów uzyskiwanych z wynajmu sali.
 - pozostałe przychody i koszty finansowe, w tym przychody z oprocentowania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym
- 11) Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej Centrum. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) i kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Rajs

Dyrektor

Joanna Ziemiańska-Ki

Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym 38-430 Miejsce Piastowe ul. Dukielska 2A		BILANS JEDNOSTEK (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) na dzień 31.12.2021 r.			
		AKTYWA		PASYWA	
		rok bieżący	rok poprzedni	rok bieżący	rok poprzedni
A. Aktywa trwałe		575 853,42	36 110,60		
I. Wartości niematerialne i prawne				14 011,14	2 757,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				2 757,02	20 904,39
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe		575 853,42	36 110,60		
1. Środki trwałe		110 853,42	36 110,60		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
c) urządzenia techniczne i maszyny		88 851,17			
d) środki transportu		22 002,25	36 110,60		
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie		465 000,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe		20 145,19	7 765,14		
I. Zapasy					
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
Towary					
5. Zaliczki na poczet dostaw					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności od jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe		20 145,19	7 765,14		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		20 145,19	7 765,14		
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
A. Kapitał (fundusz) własny					
I. Kapitał (fundusz) podstawowy					
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału					
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)					
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy					
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny					
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych					
VIII. Zysk (strata) netto				11 254,12	-18 147,37
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				581 987,47	41 118,72
I. Rezerwy na zobowiązania					
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
- długoterminowa					
- krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
II. Zobowiązania długoterminowe					
1. Wobec jednostek powiązanych					
2. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					
III. Zobowiązania krótkoterminowe				6 134,05	
1. Wobec jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Wobec pozostałych jednostek				6 134,05	
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				5 985,55	
- do 12 miesięcy				5 985,55	
- powyżej 12 miesięcy					
e) zaliczki otrzymane na dostawy					
f) zobowiązania wekslowe					
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń					
h) z tytułu wynagrodzeń				20,00	
i) inne				128,50	
3. Fundusze specjalne					
IV. Rozliczenia międzyokresowe				575 853,42	41 118,72
1. Ujemna wartość firmy					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				575 853,42	41 118,72
- długoterminowe				549 159,07	27 010,37
- krótkoterminowe				26 694,35	14 108,35

b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 145,19	7 765,14			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 145,19	7 765,14			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	595 998,61	43 875,74	Pasywa razem	595 998,61	43 875,74

Miejsce Piastowe, 25.04.2022 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki

Dyrektor
Joanna Zimniańska-Kielar

Nazwa i adres jednostki Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym 38-430 Miejsce Piastowe ul. Dukielska 2A	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres od dnia: 01.01.2021 r. do dnia: 31.12.2021 r.		
Treść	rok bieżący	rok poprzedni	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 054 500,00	1 180 000,00	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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 organizatora na działalność bieżącą	1 916 500,00	1 170 000,00	
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	138 000,00	10 000,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 109 717,63	1 362 619,47	
I. Amortyzacja	276 876,05	275 752,13	
II. Zużycie materiałów i energii	145 234,53	73 572,99	
III. Usługi obce	443 564,89	152 691,30	
IV. Podatki i opłaty, w tym:			
- podatek akcyzowy	364,50		
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 017 241,81	705 589,96	
emerytalne	202 998,21	143 928,90	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	88 310,75	61 705,10	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 437,64	11 084,19	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-55 217,63	-182 619,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	66 474,65	164 388,19	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	66 474,65	164 388,19	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 257,02	-18 231,28	
G. Przychody finansowe		83,97	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych		83,97	
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	2,90	0,06	
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych	2,90	0,06	
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11 254,12	-18 147,37	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto(I+J)	11 254,12	-18 147,37	
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	11 254,12	-18 147,37	

Miejsce Piastowe, 25.04.2022 r.

sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki
Dyrektor
Joanna Ziemiańska-Kielar

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	278.977,25	100.824,01	0,00	379.801,26
Środki transportu	100.773,90	0,00	0,00	100.773,90
Inne środki trwałe	1.867.997,75	243.140,40	0,00	2.111.138,15
Wartości niematerialne i prawne	17.887,73	4.559,61	0,00	22.447,34
Środki trwałe w budowie		465.000,00	0,00	465.000,00
Razem	2.265,636,63	813.524,02	0,00	3.079.160,65

Umorzenie - amortyzacja

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	278.977,25	11.972,84	0,00	290.950,09
Środki transportu	64.663,30	14.108,35	0,00	78.771,65
Inne środki trwałe	1.867.997,75	243.140,40	0,00	2.111.138,15
Wartości niematerialne i prawne	17.887,73	4.559,61	0,00	22.447,34
Razem	2.229.526,03	273.781,20	0,00	2.503.307,23

Urządzenia techniczne i maszyny brutto	379.801,26 zł
<u>Umorzenie na 31.12.2021 r.</u>	<u>290.950,09 zł</u>
Środki trwałe netto	88.851,17 zł

Środki transportu brutto	100.773,90 zł
<u>Umorzenie na 31.12.2021 r.</u>	<u>78.771,65 zł</u>
Środki trwałe netto	22.002,25 zł

Inne środki trwałe brutto	2.111.138,15 zł
<u>Umorzenie na 31.12.2021 r.</u>	<u>2.111.138,15 zł</u>
Środki trwałe netto	0,00 zł

Rzeczowe aktywa trwałe netto **575.853,42 zł**

2) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) instytucji kultury.

Dane o strukturze kapitałów jednostki zostały przedstawione w sprawozdaniu ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.

3) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za 2021 r. w wysokości 11.254,12 zł. zostanie w całości przeznaczony na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji kultury.

4) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na saldo rozliczeń międzyokresowych biernych składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	575.853,42
	1) Krótkoterminowe	
	– równowartość przychodów (estrada mobilna)	14.108,35
	– równowartość przychodów (agregat prądotwórczy)	12.586,00
	2) Długoterminowe	
	– równowartość przychodów (estrada mobilna).	7.893,90
	– równowartość przychodów (agregat prądotwórczy)	76.265,17
	– równowartość przychodów (adaptacja budynku stacji kolejowej w Targowiskach)	465.000,00

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi.

Na przychody netto ze sprzedaży składają się:

Dotacja podmiotowa organizatora	1.916.500,00 zł
Dotacja celowa na prowadzenie placówek wsparcia dziennego	150.000,00 zł
Inne dotacje na działalność podstawową	138.000,00 zł

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

Równowartość odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych	15.157,18 zł
Darowizny	27.590,99 zł
Pozostałe przychody	23.726,48 zł

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Jednostka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej działalności.

3. Informacje o sprawach osobowych.

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 16,4 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia według grup zawodowych:

– Pracownicy administracji i obsługi	4,4
– Pracownicy - instruktorzy	5,7
– Pracownicy bibliotekarze	6,3

4. Objaśnienia dotyczące wspólnych przedsięwzięć

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie wystąpiły

5. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

- 1) Nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mającego wpływ na sprawozdanie finansowe za poprzednie okresy.
- 2) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
- 3) W sprawozdaniu finansowym za 2021 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- 4) Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający. Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym funkcjonuje od dnia 01.01.2021 r. jako nowa instytucja kultury powstała w wyniku połączenia samorządowych instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym i Gminnej Biblioteki Publicznej w Miejscu Piastowym.

Miejsce Piastowe, 25.04.2022 r.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Rajs

Dyrektor

Joanna Ziemiańska-Kielar

nazwa i adres jednostki

Gminny Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym
38-430 Miejsce Piastowe
ul. Dukielska 2A

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Kwoty za okres	
	rok bieżący	rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 904,39	11 155,55
- korekty błędów podstawowych		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 904,39	11 155,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne zmniejszenia		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 904,39	11 155,55
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
-		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		

-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		9 748,84
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		9 748,84
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		9 748,84
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto		
a) zysk netto	11 254,12	-18 147,37
b) strata netto	11 254,12	
c) odpisy z zysku		-18 147,37
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 757,02	20 904,39
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 011,14	2 757,02

Miejsce Piastowe, 25.04.2022 r.

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki

dyrektor

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY

mgr Wiesław Habrat

Joanna Jemianiska-Kielar