

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY
 sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2021			31.12.2020	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	257.405,83	243.370,57	A	Kapitał (fundusz) własny	276.727,79	337.538,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	294.093,64	276.727,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	257.405,83	243.370,57	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	257.405,83	243.370,57	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(17.365,85)	60.811,04
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244.748,90	232.262,44	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12.656,93	11.108,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	15.355,79
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	15.355,79
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	15.355,79
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	19.321,96	109.524,05	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	15.355,79
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		15.355,79
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00					
	– 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	19.321,96	109.524,05				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19.321,96	109.524,05				
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	19.321,96	109.524,05				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19.321,96	109.524,05				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	276.727,79	352.894,62		PASYWA razem (suma poz. A i B)	276.727,79	352.894,62

Sporządzono dnia 09.03.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Pela Danuta Pela

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżyniu

Katarzyna Skarus

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2021 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2020	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5.873,00	19.248,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5.873,00	19.248,50
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	584.519,38	606.244,59
I	Amortyzacja	14.035,26	14.035,26
II	Zużycie materiałów i energii	64.177,89	61.027,46
III	Usługi obce	62.836,10	69.283,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	360.321,18	376.736,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75.789,01	78.640,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.359,94	6.520,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(578.646,38)	(586.996,09)
D	Pozostałe przychody operacyjne	550.000,00	647.800,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	550.000,00	647.800,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	9,73	26,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9,73	26,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(28.656,11)	60.777,20
G	Przychody finansowe	11.290,26	33,84
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	139,48	33,84
	– od jednostek powiązanych	139,48	33,84
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	11.150,78	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(17.365,85)	60.811,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(17.365,85)	60.811,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(17.365,85)	60.811,04

Sporządzono dnia 09.03.2022r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Peja

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

bilansu i rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie

za 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Broel-Platerów 4 został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późniejszymi zmianami .

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2021 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2021 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego

- materiałów według cen zakupu

- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej

- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

III. Dane finansowe

W 2021 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał :

- z budżetu gminy dotacje podmiotową na zadania statutowe instytucji kultury

w wysokości **555 000,00 zł.**

- środki z Biblioteki Narodowej w wysokości **5 000,00 zł**

- środki z Projektu Konwersja Cyfrowa Domów Kultury **92 800,00**

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

1. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów recytatorskie i artystyczne,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i do dezynfekcji, artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

2. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne (abonament telefoniczny i internet w GOK i Biblioteki),
- usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
Dnia Dziecka, Widowiska "Noc świętojańska", Dnia Kobiet w obiektywie,
Poczty Walentkowej, 3-Maja Zróbmy biało-czerwony bukiet"
- organizowanie , Studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
zespół Sorbin, Kuźniczanki, Sobótka, zajęcia rytmiczne
- dostosowanie strony internetowej dla osób z niepełnosprawnościami,

3. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe

4. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy,
świadczenia urlopowe

5. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych , zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, składki LZS, .

Ogółem wydatki w 2021. wynoszą 576 853,54 zł.

- z dotacji podmiotowej 554 987,70 zł.
- z dochodów własnych 10 112,84zł..
- z Biblioteki Narodowej 5 000,00 zł.
- z Projektu 6 753,00zł

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

- na rachunku bankowym bieżący 22 289,48 zł.
- środki pieniężne w kasie 1 187,57 zł.
- Na rachunku bankowym pomocniczym 86 047,00 zł.
-

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2021 r. zatrudnionych było 8 osób
w przeliczeniu na pełne etaty 6,5
w GOK pracuje 6 osób - 4,5 etaty
w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości:
Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawieni obrotów i sald

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w formie ustrukturyzowanej szfowi KAS w ciągu 10 dni po zatwierdzeniu przez Wójta.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Blizynie

Katarzyna Skarus