

**Zarządzenie nr 0050.55.2022**

**Wójta Gminy Bliżyn**

**z dnia 24 maja. 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.**

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz.217 z późn. zm.) **zarządza się** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2021 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 352.894,62zł i wykazującego zysk netto 60.811,04 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2021 rok

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Osiągnięty zysk w kwocie 60.811,04zł zostanie przeznaczony na cele statutowe Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Mariusz Walachnia*



Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2021 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2020 r. poz.217 z późn. zm.).

Bilans jednostki instytucji kultury na dzień 31.12.2021 r. po stronie aktywów i pasywów wynosi 352.894,62 zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 14.035,26zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2021r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w łącznej kwocie 109.524,05zł, co potwierdza sprawozdanie RB-N. W stosunku do roku ubiegłego stan środków uległ zwiększeniu w związku z otrzymaniem środków z projektu Konwersja Cyfrowa Domów Kultury – stan środków z tego tytułu na koniec roku wynosił 86.047zł.

Po dokonaniu przeksięgowania rocznych 2021 roku i zamknięciu ksiąg rachunkowych wykazano zysk netto w wysokości 60.811,04zł, w roku ubiegłym wykazano stratę w wysokości 17.365,85zł. Wygenerowany zysk z roku 2021 zostanie przeznaczony na cele statutowe Gminnego Ośrodka Kultury.

Jednostka na dzień 31 grudnia 2021 roku posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 15.355,79zł z tytułu wystawionego rachunku za gaz dotyczącego roku 2021, należności jednostka nie posiadała. Kapitał podstawowy na dzień bilansowy zmniejszył się o stratę z roku ubiegłego i wynosi 276.727,79 zł, kapitał własny zwiększył się o kwotę zysku z roku 2021 i wynosi na koniec roku 337.538,83zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika, iż przychody netto w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 13.375,50 zł i wyniosły 19.248,50 zł, są to m.inn. przychody z wynajmu sali, od sponsorów, za zajęcia w GOK, z Biblioteki Narodowej na zakup książek. Przychody finansowe tj. przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 33,84zł i były niższe w związku z obniżeniem oprocentowania na rachunkach bankowych. Instytucja kultury otrzymała na rok 2021 dotację podmiotową z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 5.000 zł i stanowiła ona 555.000 zł, otrzymała również środki w ramach realizowanego projektu w kwocie 92.800zł. Koszty działalności operacyjnej stanowiły kwotę 606.244,59zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 26,71 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji do gminy.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 576.853,54zł zostały sfinansowane

z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 554.987,70zł, z dochodów własnych w wysokości 10.112,84zł, z dotacji z Biblioteki Narodowej w kwocie 5.000 zł oraz z realizowanego projektu 6.753zł. .

Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2021 w kwocie 12,30zł i złożyła stosowne rozliczenie dotacji obrazujące cele wydatkowania środków. Dotacja została rozliczona.

Biorąc powyższe pod uwagę postanawia się zatwierdzić przedłożone sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

  
WÓJT  
*Mariusz Walachnia*



Wpłynęło dn. 14 MAR 2022  
Liczba dz. 2681

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

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
13.05.2022  
(data) SKANONOWA  
(podpis) Beata Ozan



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	19.321,96	109.524,05	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	15.355,79
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	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	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	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						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	276.727,79	352.894,62		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</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 Bliżynie

*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)



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres 2021 rok

(wariant porównawczy)

Wpłynęło dn. 14 MAR 2022

Liczba dz. 2681

Liczba zał.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2020	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	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		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(578.646,38)	(586.996,09)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	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		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	9,73	26,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9,73	26,71
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	(28.656,11)	60.777,20
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	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	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	(17.365,85)	60.811,04
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	(17.365,85)	60.811,04
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	(17.365,85)	60.811,04

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
19.05.2022  
(data) SK (podpis)

Sporządzono dnia 09.03.2022r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

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 Bliżynie

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, 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.**

**URZĄD GMINY**  
26-120 Bliżyn, ul. Kościuszki 79A  
**SEKRETARIAT**

Wpłynęło dn. .... 14 MAR 2022 .....  
Liczba dz. .... 2681 .....  
Liczba zał. ....

**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**

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
19.05.2022  
(data) SK [signature]  
Bedia [signature]



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 zestawienie 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 Bliżynie  
*Katarzyna Skarżys*