

ZARZĄDZENIE NR 56/2022
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 17 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 217 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2021

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie		BILANS Wójta Gminy Bestwina z wyłączeniem banków i z dnia 17 maja 2022 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	1 647 307,30	1 732 304,01	A.	Fundusz / kapitał własny	51 977,86	119 826,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-5 747,87	51 977,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowowy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 647 307,30	1 732 304,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 647 307,30	1 732 304,01	VI	Zysk (strata) netto	57 725,73	67 848,66
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	56 570,00	56 570,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 604 977,77	1 662 247,16
b)	budynki i budowle	1 497 396,66	1 592 648,94	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	93 340,64	83 085,07	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	9 648,33	49 769,67	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 162,76	54 135,43
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	31 017,59	54 035,20
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	56,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	56,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		56,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		25 062,32
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	31 017,59	28 972,88
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 648,33	49 713,67	4.	Fundusze specjalne	145,17	100,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 648,33	49 713,67	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 573 815,01	1 608 111,73
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 573 815,01	1 608 111,73
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 573 815,01	1 608 111,73
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 648,33	49 713,67	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 648,33	49 713,67				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 656 955,63	1 782 073,68		Suma pasywów	1 656 955,63	1 782 073,68

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził
mgr Anna Klimczak

Bestwina 09.03.2022r.

Zatwierdził
Dyrektor
dr Grzegorz Boboń

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 229 257,19	1 319 478,04
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 257,19	14 478,04
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 225 000,00	1 305 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 240 906,00	1 433 233,16
I	Amortyzacja	166 860,75	157 397,37
II	Zużycie materiałów i energii	78 881,71	103 568,04
III	Usługi obce	95 617,81	235 183,53
IV	Podatki i opłaty	10 612,53	11 986,56
V	Wynagrodzenia	730 252,00	756 844,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	135 942,74	138 345,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 738,46	29 907,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-11 648,81	-113 755,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 328,27	181 500,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	84 328,27	181 500,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 172,03	3,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	12 172,03	3,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	60 507,43	67 742,39
G	Przychody finansowe	138,00	106,27
II	Odsetki	138,00	106,27
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2 919,70	0,00
I	Odsetki	2 919,70	
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	57 725,73	67 848,66
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	57 725,73	67 848,66

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak
 sporządził

Dyrektor

dr Grzegorz Boboń

Bestwina 09.03.2022r.

.....
 zatwierdził

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
I	56 570,00							56 570,00
II	1 933 886,32	144 200,28	P					2 078 086,60
III								0,00
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII	170 636,81							170 636,81
Razem środki trwałe	2 161 093,13	144 200,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 293,41
Środki trwałe na koncie 013	420 673,94	98 193,80						518 867,74
Zbiory biblioteczne								
Muzealia								0,00
Wartości niematerialne i prawne	9 447,68							
Ogółem aktywa trwałe	1 737 915,44	242 394,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 833 608,83

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Winiaczak

Dyrektor
 dr Grzegorz Bobon

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	436 489,66	48 948,00							485 437,66
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	77 296,17	10 255,57							87 551,74
Razem	513 785,83	59 203,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 989,40
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	420 673,94	98 193,80							518 867,74
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	9 447,68		98,00						9 545,68
Ogółem	943 907,45	157 397,37	98,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 101 402,82

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Dyrektor
dr Grzegorz Boboń

Gminny Ośrodek Kultury
 ul. Krakowska 123
 43-512 Bestwina
 tel./fax 32 215 75 69, tel. 32 214 13 65
 REGON: 072372381 NIP: 652-00-3-455

Załącznik nr 3

Grunty użytkowane wieczysto w 2021 roku

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6
Działka nr 1-89/17	Powierzchnia (m ²)	0,0808			0,0808
	Wartość (zł)	40 400,00			40 400,00
Działka nr 1-2461	Powierzchnia (m ²)	0,0539			0,0539
	Wartość (zł)	16 170,00			16 170,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Anna Klimczak

Dyrektor
 dr Grzegorz Bobon

Środki trwałe niezamortyzowane w całości w 2021 roku

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	
1/10/107 Budynek administracyjny GOK		1 091 674,44			1 091 674,44
1/10/107 Budynek Muzeum		347 751,88	144 200,28		491 952,16
2/29/291 Park Miniatur Projekt		494 460,00			494 460,00
8/80/805 Zestaw perkusji Ludwig		5 720,00			5 720,00
4/45/454 Piec kręgowy Ceramic		10 700,00			10 700,00
8/80/805 Saksofon barytonowy Projekt		23 500,00			23 500,00
8/80/805 Euphenium Cerveny		12 000,00			12 000,00
8/80/805 Kserokopiarka KM BIZHUB C 308		15 000,00			15 000,00
3/31/310 Kocioł gazowy Buderus		30 504,00			30 504,00
6/62/622 System monitoringu		11 619,81			11 619,81
					0,00
					0,00
Razem		2 042 930,13	144 200,28	0,00	2 187 130,41

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Dyrektor
 dr Grzegorz Boboń

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe		Razem długoterminowe	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 017,59	53 089,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		25 062,32							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	31 017,59	28 026,84							0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Dr Grzegorz Bohon
 Dyrektor

Gminny Ośrodek Kultury
 ul. Krakowska 123
 43-512 Bestwina
 tel./fax 32 215 75 89, tel. 32 214 13 85
 REGON: 072372361 NIP 652-00-13-455

Załącznik nr 6

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846	budynek administracyjny	700 092,10		27 291,86		672 800,24		672 800,24			672 800,24
	budynek muzeum	316 236,19	90 000,00	9 294,64		396 941,55		396 941,55			396 941,55
	projekt park miniatur	492 802,37		12 361,50		480 440,87		480 440,87			480 440,87
	projekt ceramika	7 846,64		1 070,00		6 776,64		6 776,64			6 776,64
	projekt instrumenty dęte	26 867,53		3 550,00		23 317,53		23 317,53			23 317,53
	kociot Buderus	29 970,18		2 135,28		27 834,90		27 834,90			27 834,90
Razem:		1 573 815,01	90 000,00	55 703,28		1 608 111,73	0,00	1 608 111,73	0,00	0,00	1 608 111,73

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Dyrektor
dr Gregorz Bobon

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2021

Firma: **Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie**

43-512 Bestwina ul. Krakowska 123

NIP 652-00-13-495

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 1.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

W myśl statutu GOK realizuje zadania własne gminy w dziedzinie wychowania, edukacji oraz upowszechniania kultury.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa GOK wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości w przedziale od 300,- zł, do 9.999,99,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00,- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2017r. poz.2343 z póź. zm.).

W 2021 roku GOK otrzymał dotację celową na zadania inwestycyjne od organizatora, oraz dofinansowanie z Funduszu Europejskiego które wpłynęły na zwiększenia wartości aktywów trwałych ośrodka.

Z otrzymanych środków wykonano renowację elewacji XIX wiecznego budynku Muzeum Regionalnego im. ks. Zygmunta Bubaka w Bestwinie.

Kwota zadania w wysokości 144.200,28 zł zwiększyła wartość środków trwałych.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunkach bankowych jednostki na koniec 2021 r. w kwocie 49.609,12 zł.

W czerwcu 2021 roku w wyniku nawałnicy i silnego gradobicia uszkodzone zostały miniatury budowli zlokalizowane w Parku Miniatur przy Muzeum w Bestwinie. Uszkodzenia były znaczne. Miniatury były objęte ubezpieczeniem od skutków klęsk żywiołowych. Z tytułu ubezpieczenia przyznano Gminnemu Ośrodkowi Kultury i wypłacono odszkodowanie wstępne. Po wykonaniu naprawy i przedłożeniu faktury końcowej wraz ze szczegółowymi kosztorysami naprawy szkoda została ponownie rozpatrzona. W wyniku weryfikacji ubezpieczyciel podjął decyzję o podwyższeniu odszkodowania i wypłacie dodatkowej kwoty. Kwota została przekazana na konto GOK 27 grudnia 2021 roku.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2021. to 1.782.073,68 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności nie nastąpił na koniec okresu sprawozdawczego.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2021, wypłacanej w 2022r.

3. Pozycja „fundusze specjalne” to kwota środków pieniężnych pozostałych na odrębnym rachunku bankowym przeznaczonych na działalność w ramach ZFŚS.

3. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie. W ciągu roku obrotowego ich wartość zwiększono o wartość nowych, pozyskanych środków trwałych a zmniejszono o wartość naliczonej w ciągu roku amortyzacji planowej.

Łączna kwota pasywów na 31.12.2021 to 1.782.073,68 zł.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia poszczególne, poniesione na działalności koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi zysk bilansowy netto na działalności w wysokości 67.848,66 zł.

Bestwina 17.03.2022r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Dyrektor

dr Grzegorz Boboń