

ZARZĄDZENIE NR 276/22
WÓJTA GMINY DZIADKOWICE

z dnia 21 marca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
za 2021 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz.217, 2105, 2106 ze zm.) art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194 ze zm) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe **Gminnego Ośrodka Kultury w Dziadkowicach** za 2021 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1.140.473,29 zł
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się startą netto w wysokości minus - 1.896,97 zł
- 3) Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dziadkowicach za rok 2021

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe **Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach** za 2021 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 0,00 zł
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości minus 0,00 zł
- 3) Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach za rok 2021 r

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Antoni Apoloniusz Brzeziński

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dziadkowicach za 2021 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY w Dziadkowicach		BILANS jednostki kultury Gminny Ośrodek Kultury sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat URZĄD GMINY W Dziadkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 000975799				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8.153,60	1.138.511,43	A. Fundusz	9.696,03	1.140.473,29
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	14.162,27	1.142.370,26.
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	-4.472,24	-1.896,97
1. Środki trwałe	8.153,60	1.138.511,43	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)	4.472,24	1.896,97
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8.153,60	1.138.511,43	III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	1.542,43	1.961,86	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		

I. Zapasy	1.542,43	1.961,86	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	1.542,43	1961.86	1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	9.696,83	1.140.473,29		9.696,83	1.140.473,29

A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

2. Umorzenie środków trwałych 97.917,80

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 76.429,26

4. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNY OSRODEK KULTURY W Dziadkowicach Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat: URZĄD GMINY W Dziadkowicach wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8.940,00	230,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	265,00	230,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	44.585,39	49.124,10
I. Amortyzacja	2.316,40	2.316,40
II. Zużycie materiałów i energii	14.803,72	16.637,99
III. Usługi obce	4.169,98	5.041,61
IV. Podatki i opłaty	2.216,00	2.535,00
V. Wynagrodzenia	18.700,50	19.668,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2313,79	2.620,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65,00	305,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-44.320,39	-48.894,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	39.836,70	46.992,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	39.836,70	46.992,10
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4.483,69	-1.902,00
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	11,45	5,03
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G- H)	-4.472,24	-1.896,97
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-4.472,24	-1.896,97
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4.472,24	-1896,97

**INFORMACJA DODATKOWA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W DZIADKOWICACH ZA 2021 ROK**
Dz.921-Kultura ochrona dziedzictwa narodowego Roz.92109 -Gminny Ośrodek
Kultury

1. Dz.921-Kultura ochrona dziedzictwa narodowego Roz.92109 -Gminny Ośrodek Kultury

Stan środków pieniężnych na 1.01.2021 r.	0 Plan	0 Wykonanie	%
Przychody	53.000,00	47.227,13	89
Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	53.000,00	46.992,10	89
Pozostałe odsetki	0	5,03	0
Wpływy z usług	00	230,00	0
Koszty	53.000,00	49.124,10	93
Nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	200,00	158,40	79
Wynagrodzenia osobowe	11.600,00	11.568,00	100
Składki na ubezpieczenia społeczne	2.107,00	2.074,13	98
Wynagrodzenia bezosobowe	12.250,00	8.100,00	66
Zakup materiałów i wyposażenia	15.549,00	15.093,98	97
Zakup energii	2.000,00	1.544,01	77
Zakup usług remontowych	700,00	320,00	46
Zakup usług zdrowotnych	100,00	0	0
Zakup usług pozostałych	4.100,00	4.044,72	99
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	900,00	676,89	75
Różne opłaty i składki	500,00	305,00	61
Odpis na fundusz świadczeń socjalnych	388,00	387,57	100
Podatek od nieruchomości	2.606,00	2.535,00	97
Amortyzacja		2.316,40	
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 r.	0	,00	

Na dzień 31.12.2021 r. GOK nie posiadał wymagalnych należności i zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego oraz wobec budżetu państwa. Zatrudnienie wynosiło ¼ etatu sprzątaczkę.

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury wyniosły 47.227 zł, w tym dotacja z budżetu gminy na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury wyniosła 46.992 zł. Kwota przychodów w wysokości 5 zł. dotyczyła odsetek z rachunku bieżącego GOK. Uzyskano przychody z wynajmu sali w wysokości 230 zł. Procentowe konanie przychodów wynosiło 89 % Koszty Gminnego Ośrodka Kultury wykonano w kwocie 49.124 zł .93 % planu).

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ¼ etatu pracownika poniesiono koszty w wysokości 13.642 zł. Koszty poniesione na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły 8.100 zł. dotyczyły m. nn. wypłaty wynagrodzenia umów o dzieło dla 3 opiekunów zespołu ludowego Kalina i zespołu Polne Maki.

Wydatki poniesione na ogrzewanie budynku wyniosły 15.264. zł.(koszty 14.844 zł.).

Pozostałe koszty dotyczące zakupu materiałów, środków czystości .

Koszty poniesione na energię elektryczną i wodę wyniosły -1.544 zł. Na usługi pozostałe poniesiono koszty w wysokości 4.044 zł. dotyczą one opłat za wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, prowizji bankowej. Pozostałe koszty dotyczyły na opłaty za Internet i rozmowy telefoniczne-677 zł, ubezpieczenie mienia GOK-305 zł. podatek od nieruchomości-2.535 zł, amortyzacja 2.316 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2021r. wyniósł 0 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego należności nie wystąpiły.

WÓJT

mgr Antoni Apoloniusz Brzeziński

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach za 2021 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W Dziadkowicach		BILANS jednostki kultury Gminna Biblioteka Publiczna sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat URZĄD GMINY W Dziadkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 050667515				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek -roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		-	A. Fundusz	-179,72	0
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	0	-179,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	II. Wynik finansowy netto	-179,72	179,72
1. Środki trwałe		-	1.1. Zysk netto (+)	0	179,72
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)	-179,72	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		-	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	179,72	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
B. Aktywa obrotowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		

1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	0	0	Suma pasywów	0	0

A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

2. Umorzenie środków trwałych

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia

136.106,39

4. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W Dziadkowicach Numer identyfikacyjny REGON 050667515	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat: URZĄD GMINY w Dziadkowicach wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		89.562,02	79.740,89
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		24.237,15	3.953,20
III. Usługi obce		2.841,00	3.270,00
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		50.238,00	59.924,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11.934,87	12.280,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		311,00	313,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-89.562,02	79.740,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		89.370,22	79.916,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		89.370,22	79.916,22
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-191,80	175,33
G. Przychody finansowe		12,08	4,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		12,08	4,39
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-179,72	179,72
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-179,72	179,72
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-179,72	179,72

**INFORMACJA DODATKOWA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DZIADKOWICACH ZA 2021
ROK**

**.Dz.921-Kultura ochrona dziedzictwa narodowego Roz.92116-Gminna Biblioteka
Publiczna w Dziadkowicach**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Stan środków pieniężnych na 1.01.2021 r	0	0	0
Przychody	80.900,00	79.920,61	99
Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	79.300,00	78.316,22	99
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	1.600,00	1.600,00	100
Pozostałe odsetki	0	4,39	0
Koszty	80.900,00	79.740,89	99
Wynagrodzenia osobowe pracowników	60.300,00	59.924,25	99
Składki na ubezpieczenia społeczne	9.500,00	9.439,90	99
Składki na fundusz pracy	1.311,00	1.289,88	98
Zakup materiałów i wyposażenia	950,00	737,51	78
Zakup książek	3.220,00	3.215,69	100
Zakup usług pozostałych	3.279,00	3.270,00	100
Podróże służbowe krajowe	140,00	134,40	96
Różne opłaty i składki	500,00	179,00	36
Odpis na zakładowy fundusz św. socjalnych	1.550,00	1.550,26	100
Szkolenia pracownicze	150,00	0	0
Stan środków pieniężnych i obrotowych na 31.12.2021 r.		0	

Biblioteka utrzymuje się w szczególności z dotacji z budżetu Gminy.

Na dzień 31.12.2021 r. GBP nie posiadała należności, ani zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego oraz wobec budżetu państwa

Zatrudnienie wynosi 1 etat kierownika biblioteki.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosły 79.921 zł. w tym:

- 78.316 zł. dotacja otrzymana z budżetu gminy
- 4 zł. odsetki z rachunku bankowego wyniosły
- 1.600 zł. dotacja z biblioteki narodowej na zakup książek

Procentowe wykonanie planu przychodów wyniosło 99 %.

Koszty funkcjonowania biblioteki gminnej wyniosły 79.741 zł.(99 %). Na pracownika biblioteki 1 etat poniesiono koszty w wysokości 70.654 zł. Fundusz socjalny wyniósł 1.550

WÓJT
mgr Antoni Apoloniusz Brzeziński