

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W MIEDŹNEJ Z SIEDZIBĄ W WOLI
ZA ROK 2021**

I Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Miedźnej z siedzibą w Woli zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 943 380,11 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1. **Aktywa trwale** stanowiące:

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych (środki trwale amortyzowane stopniowo) w kwocie 677 321,65 zł (jest to wartość wynikająca z wartości brutto środków trwałych w wysokości 984 638,19 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie w wysokości 307 316,54 zł).

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2021 r. (w zł)

WNIp	Stan początkowy na 01.01.2021	PRZYCHODY				ROZCHODY			Stan końcowy na 31.12.2021
		darowizny	zakup z dotacji MKiDN	zakup z dotacji organizatora na inwestycje	zakup ze środków własnych	likwidacja	darowizny	inne	
WNIp	34 135,86								34 135,86
Razem WNIp amortyzowane stopniowo	34 135,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 135,86
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2021	PRZYCHODY				ROZCHODY			Stan końcowy na 31.12.2021
		darowizny	zakup z dotacji MKiDN	zakup z dotacji organizatora na inwestycje	zakup ze środków własnych	likwidacja	darowizny	inne	
0	147,00								147,00
I	647 500,03								647 500,03
IV	57 089,75								57 089,75
V	103 582,56								103 582,56
VI	13 251,60								13 251,60
VIII	163 067,25								163 067,25
Razem środki trwale amortyzowane stopniowo	984 638,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 638,19
AKTYWA TRWAŁE	1 018 774,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 774,05

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2021 r. (w zł)

WNiP	Stan początkowy na 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan końcowy na 31.12.2021
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	darowizny	inne	
WNiP	34 135,86	0,00						34 135,86
Razem WNiP amortyzowane stopniowo	34 135,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 135,86
Grupa środków trwałych								
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan końcowy na 31.12.2021
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	darowizny	inne	
0	147,00	0,00						147,00
I	137 646,79	22 274,10						159 920,89
IV	36 063,94	3 308,95						39 372,89
V	36 234,74	13 449,42						49 684,16
VI	1 104,30	2 650,32						3 754,62
VIII	38 130,26	16 306,72						54 436,98
Razem umorzenie środków trwałych amortyzowanych stopniowo	249 327,03	57 989,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 316,54
AKTYWA TRWAŁE UMORZENIE	283 462,89	57 989,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 452,40

Gminny Ośrodek Kultury w Miedznej z siedzibą w Woli posiada prawo wieczystego użytkowania gruntu o wartości 98 000,00 zł, które jest ewidencjonowane pozabilansowo.

Oprócz aktywów trwałych amortyzowanych stopniowo GOK posiada wyposażenie (pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane w 100% w momencie oddania do użytkowania). Ogółem wartość pozostałych środków trwałych (wyposażenia) oraz wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo na dzień 31.12.2021 r. wynosi 250 626,00 zł.

2. Aktywa obrotowe stanowiące:

- zapasy materiałów w kwocie 2 092,40 zł (książki),
- należności krótkoterminowe w kwocie 2 251,81 zł, na które składają się należności z tytułu dostaw towarów i usług,
- inwestycje krótkoterminowe w kwocie 252 908,98 zł, na które składają się:
 - środki pieniężne na rachunku bieżącym GOK –147 095,74 zł,
 - środki na wyodrębnionym rachunku środków pieniężnych z Narodowego Centrum Kultury (na realizację zadania „Z kulturą w e-świat” w ramach Konwersji cyfrowej domów kultury) – 98 600,00 zł,
 - środki pieniężne na rachunku wydzielonym (z tytułu należytego wykonania umowy) – 7 213,24 zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8 805,27 zł; obejmują koszty poniesione w bieżącym roku w części przypadającej na następny okres i dotyczą:
 - ubezpieczenia mienia – 2 958,00 zł,
 - ubezpieczenie uczestników imprez i wyjazdów – 582,00 zł,
 - prenumeraty prasy i systemu informacji prawnej – 3 580,26 zł,
 - inne: materiały dot. imprez realizowanych w 2022 r – 563,79 zł, zakup programu antywirusowego dot. 2022 r. 1 121,22 zł.

3. **Pasywa** stanowiące:

- a) fundusz/kapitał własny w wysokości 196 667,31 zł;

Zmiany w stanie funduszy instytucji kultury w 2021 r. (w zł)

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Fundusz podstawowy	4 016,98
1	Stan na początek roku 2021	4 016,98
2	Stan na koniec roku 2021	4 016,98
II	Fundusz rezerwowy	158 324,32
1	Stan na początek roku 2021	124 795,86
2	Zwiększenie o zysk z roku 2020	33 528,46
III	Zysk bilansowy za rok 2021 (który zwiększy wartość funduszu rezerwowego po zatwierdzeniu sprawozdania)	34 326,01
	Stan funduszu/kapitału własnego instytucji kultury (poz. I + II + III)	196 667,31

- b) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 746 712,80 zł, na które składają się:

- zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 34 478,56 zł z tytułu:

- dostaw i usług – 26 904,32 zł,
- zobowiązania z tytułu podatku VAT – 361,00 zł,
- z innych tytułów – 7 213,24 zł (zabezpieczenie należytego wykonania umowy),

- inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 712 234,24 zł:

- długoterminowe - 613 634,24 zł, które stanowią niezamortyzowaną wartość środków trwałych (wartość rozliczana w czasie stosownie do dokonanych odpisów umorzeniowych środków trwałych zakupionych z dotacji celowych oraz otrzymanych nieodpłatnie (art. 41 Ustawy o rachunkowości),
- krótkoterminowe - 98 600,00 zł, z tytułu wykonania zadania pn. „Z kulturą w e-świat” w ramach projektu Konwersja cyfrowa domów kultury, które powinny zostać rozliczone w 2022 roku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2021 r. (w zł)

Konto	Tytuł	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Rozliczenia długoterminowe	Rozliczenia krótkoterminowe
846-01-01	DK Wola/ akt notarialny	151 509,44		5 363,17		146 146,27	146 146,27	
846-02-01	DK Wola/ modernizacja dachu	49 361,58		1 558,79		47 802,79	47 802,79	
846-02-02	DK Wola/ dokumentacja projektowa	25 378,48		746,42		24 632,06	24 632,06	
846-02-03	DK Wola/ modernizacja DK Wola etap II	89 358,85		2 493,27		86 865,58	86 865,58	
846-02-04	Zakup instrumentów dla orkiestry	2 723,36		430,00		2 293,36	2 293,36	
846-02-05	Inwestycja w obcym śr. trwałym: Modernizacja schodów w DS Grzawa	10 027,13		1 485,50		8 541,63	8 541,63	
846-02-06	Zakupy inwestycyjne na wyposażenie Domów Socjalnych	28 616,92		6 345,75		22 271,17	22 271,17	
846-02-07	Inwestycja w obcym śr. trwałym: Modernizacja dziedzińca przed DS Góra	19 823,36		3 130,00		16 693,36	16 693,36	

846-02-08	Inwestycja w obcym śr. trwałym: Przebudowa toalet w DS Góra	21 874,82		3 499,96		18 374,86	18 374,86	
846-02-09	Wypożyczenie Domów Socjalnych	8 488,20		1 618,48		6 869,72	6 869,72	
846-02-10	Zakup zmywarek do Domów Socjalnych	49 339,97		8 256,08		41 083,89	41 083,89	
846-02-11	Modernizacja DK Wola etap III (zakup sprzętu)	37 699,35		5 316,62		32 382,73	32 382,73	
846-03-01	PROW: instrumenty Orkiestra	1 181,85		1 013,01		168,84	168,84	
846-04-01	MKiDN: Modernizacja DK Wola etap II	112 874,62		3 149,99		109 724,63	109 724,63	
846-04-02	MKiDN: Modernizacja DK Wola etap III (zakup sprzętu)	55 583,35		5 800,00		49 783,35	49 783,35	
845-01-01	NCK: Otrzymana przedpłata w ramach zadania „Z kulturą w e-świat”	0,00	98 600,00			98 600,00		98 600,00
RAZEM		663 841,28	98 600,00	50 207,04		712 234,24	613 634,24	98 600,00

II Informacje i wyjaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym i wykazuje zysk w wysokości 34 326,01 zł.

1. Przychody

Przychody stanowią przychody z:

- działalności statutowej: m.in. organizacji imprez, zajęć, warsztatów, wyjazdów,
- wynajmu sal,
- sprzedaży gazety „Gminne Sprawy”,
- administrowania nieruchomością,
- dotacji podmiotowej od organizatora na działalność statutową,
- pozostałych dotacji na działalność podstawową.

Przychody w 2021 r. wyniosły 1 830 319,63 zł, w tym:

- dotacja podmiotowa od organizatora na działalność podstawową (statutową) – 1 680 000,00 zł,
- dotacja celowa od organizatora na zadania bieżące – 31 000,00 zł,
- dotacja celowa z Narodowego Centrum Kultury na zadania bieżące – 15 000,00 zł
- przychody własne – 104 319,63 zł (przychody z wynajmu sal – 47 292,86 zł; przychody z organizacji imprez, zajęć, sprzedaży gazety „Gminne Sprawy” – 51 026,77 zł; przychody z administrowania – 6 000,00 zł).

2. Koszty

Do kosztów w rachunku zysków i strat zalicza się:

- koszty realizacji zadań statutowych (działalności kulturalnej),
- koszty utrzymania budynków,
- koszty ogólnoinstytucyjne,
- koszty utrzymania etatów.

Koszty w 2021 r. wyniosły 1 929 149,36 zł, w tym:

- amortyzacja – 57 989,51 zł,
- zużycie materiałów i energii – 339 181,21 zł,
- usługi obce – 522 514,05 zł,
- podatki i opłaty – 35 473,33 zł,
- wynagrodzenia – 806 213,78 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 149 989,72 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – 17 787,76 zł, w tym:

- podróże służbowe – 4 103,76 zł,
- ubezpieczenie majątku – 6 326,00 zł,
- ubezpieczenie imprez i wyjazdów – 668,00 zł,
- nagrody pieniężne dla laureatów konkursów – 6 400,00 zł,
- usługi bankowe – 290,00 zł.

3. Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody operacyjne – 185 322,79 zł, na które składają się:
- przychody z amortyzacji naliczanej od majątku trwałego w części sfinansowanej dotacjami celowymi oraz otrzymanego nieodpłatnie – 50 207,04 zł,
 - inne przychody operacyjne – 135 115,75 zł, w tym:
 - umorzone składki ZUS (wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej) – 60 211,34 zł (przychód, który wystąpił incydentalnie – związany z trwającą pandemią COVID-19),
 - darmowe przekazania gazety „Gminne Sprawy” – 518,40 zł,
 - przychody z tytułu refaktur za media – 16 918,60 zł,
 - środki otrzymane z Krajowego Funduszu Szkoleniowego – 584,00 zł,
 - kary umowne – 5 000,00 zł,
 - otrzymane darowizny rzeczowe (używany sprzęt teleinformatyczny) – 51 400,00 zł,
 - inne – 483,41 zł,
- b) pozostałe koszty operacyjne – 52 184,79 zł, na które składają się:
- roczna korekta VAT - 3 971,24 zł,
 - darmowe przekazania gazety „Gminne Sprawy” – 559,92 zł,
 - przekazanie otrzymanego nieodpłatnie sprzętu teleinformatycznego – 41 300,00 zł
 - inne koszty operacyjne – 6 353,63 zł (anulowanie obciążenia karą umowną, odcięte grosze, faktury kosztowe dot. 2020 r., które wpłynęły po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego),
- c) przychody finansowe – 17,74 zł (odsetki od niezapłaconych faktur).

4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto – zawiera nota podatkowa.

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2021 r. (w zł)

	Wyszczególnienie	Wartość
A.	Zysk brutto/strata brutto	34 326,01
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 776 207,04
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 726 000,00
2.	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	50 207,04
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	17,74
1.	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	17,74
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E.	Koszty NKUP trwale różnice	1 776 207,04
1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	50 207,04
2.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 726 000,00
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku	0,00
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	34 308,27
1.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	34 308,27
J.	Podstawa opodatkowania [A-B-C+D+E+F-G-H-I]	0,00
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00

III Informacje dotyczące zatrudnienia

Na dzień 31.12.2021 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Miedznej z siedzibą w Woli zatrudnionych było 14 pracowników - 11 pracowników na cały etat i 3 pracowników na pół etatu, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 12,5 etatu (dyrektor 1 osoba, główny księgowy 1 osoba, główny specjalista 3 osoby, instruktor 2 osoby, pracownik gospodarczy 7 osób). Stan zatrudnienia w roku 2021 był taki sam jak w roku 2020.

IV Wynik finansowy

W roku 2021 osiągnięto zysk w wysokości 34 326,01 zł.

Proponuje się, aby zysk roku obrotowego 2021 odnieść na fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie przyszłych strat (zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej).

V Inne informacje

Trwająca w 2021 roku pandemia Covid-19 znacząco wpłynęła na działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Miedznej z siedzibą w Woli.

Wprowadzane obostrzenia sanitarne wymuszały zmiany w prowadzonej działalności, szczególnie w proponowanej ofercie kulturalnej. Część zadań zrealizowano zgodnie z Planem realizacji celów i Kalendarzem imprez, część dostosowano do obowiązujących przepisów epidemicznych. Niektóre wydarzenia zorganizowano online (transmisje na żywo, platforma zoom), zawieszono prowadzenie niektórych zajęć, odwołano część imprez (m.in. Biesiady, Przegląd Teatrów, Festiwal Folklorystyczny). Spowodowało to zmniejszenie kosztów organizacji imprez oraz zmniejszenie kosztów zatrudnienia instruktorów zajęć, warsztatów i zespołów. Wprowadzone obostrzenia sanitarne ograniczyły również wynajem sal i pomieszczeń kuchennych. To wszystko przyczyniło się do obniżenia przychodów własnych oraz przychodów z dotacji podmiotowej organizatora.