

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Daleszycach  
26-021 Daleszyce, ul. Chopina 25  
tel./fax (41) 307 22 51  
Regon 290016312, NIP 657-24-39-183

Daleszyce 30 .03.2022r.

Znak MGOK -3121.2. 2022

**Sz.P. Dariusz Meresiński**  
**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy Daleszyce**

Instytucja Kultury pn. „Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Daleszycach”  
przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2021 obejmuje:

- rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy) z wynikiem straty w kwocie 4.475,96 zł,
- bilans za 2021 r. sporządzony metodą pełną , którego sumy Aktywów i Pasywów wynoszą 690.169,25 zł ,
- wprowadzenie i informację dodatkową oraz sprawozdanie z działalności MGOK za 2021r celem dokonania zatwierdzenia i przekazania 1 egz. do Rejestru Instytucji Kultury.

**DYREKTOR**  
**MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY**  
w Daleszycach  
Norbert Wójcickowski

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.038.545,04</b>	<b>953.467,28</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>27.630,14</b>	<b>27.630,14</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>196.298,01</b>	<b>181.476,49</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>131.275,68</b>	<b>164.224,55</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>23.661,41</b>	<b>16.789,10</b>
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>558.172,00</b>	<b>480.488,09</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>98.897,92</b>	<b>80.283,23</b>
-	emerytalne	0,00	0,00
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2.609,88</b>	<b>2.575,68</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1.038.545,04</b>	<b>-953.467,28</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1.043.021,00</b>	<b>953.503,59</b>
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>957.441,56</b>	<b>880.353,62</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>85.579,44</b>	<b>73.149,97</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4.475,96</b>	<b>36,31</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>od jednostek pozostałych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4.475,96</b>	<b>36,31</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4.475,96</b>	<b>36,31</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Nowak

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Daleszycach  
26-021 Daleszyce, ul. Chopina 25  
tel./fax (41) 307 22 51  
Regon 290016312, NIP 657-24-39-183

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach

Norbert Wojciechowski

**BILANS MGOK z uwzględnieniem bufora**

**AKTYWA**

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>638.371,77</b>	<b>666.001,91</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa prawne</b>	<b>638.371,77</b>	<b>666.001,91</b>
1	Środki trwałe	638.371,77	666.001,91
a)	Grunty własne	0,00	0,00
b)	Prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00
c)	Budynki lokale i obiekty inż. lądowej	619.738,49	640.453,64
d)	Urządzenia techniczne i maszyny	8.340,02	23.255,01
e)	Środki transportu	0,00	-363.860,60
f)	Inne środki trwałe	10.293,26	366.153,86
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>51.797,48</b>	<b>110.577,45</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>4.607,02</b>	<b>5.535,46</b>
1	Materialy	4.607,02	5.535,46
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe od jednostek niepowiązanych</b>	<b>945,67</b>	<b>2.158,25</b>
1	Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	1.753,43
2	Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ i zdrow	0,00	0,00
4	Inne należności	945,67	404,82
5	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>46.244,79</b>	<b>102.883,74</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46.244,79	102.883,74
a)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46.244,79	102.883,74
b)	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
c)	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>		<b>690.169,25</b>	<b>776.579,36</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Grażyna Nowak*

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Daleszycach  
26-021 Daleszyce, ul. Chopina 25  
tel./fax (41) 307 22 51  
Regon 290016312, NIP 657-24-39-183

**DYREKTOR -  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach**

*Norbert Wojciechowski*

**BILANS MGOK z uwzględnieniem bufora**

**PASYWA**

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>18.123,45</b>	<b>13.647,49</b>
<b>I</b>	<b>Fundusz instytucji</b>	<b>4.141,97</b>	<b>4.141,97</b>
<b>II</b>	<b>Zysk/strata z lat ubiegłych</b>	<b>9.505,52</b>	<b>9.469,21</b>
<b>III</b>	<b>Zysk/starta netto roku obrotowego</b>	<b>4.475,96</b>	<b>36,31</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>672.045,80</b>	<b>762.931,87</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwa na świadczenie emerytalne długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa na świadczenie emerytalne krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek niepowiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek niepowiązanych</b>	<b>31.808,49</b>	<b>95.064,42</b>
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 mies	5.615,90	29.378,84
5	Zobowiązania z tytułu dostaw usług o okresie wymag. powyżej 12 mies	0,00	0,00
6	Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	22.671,02	15.098,97
7	Zobowiązania z tytułu wynarodzeń	0,00	0
8	Inne	3.521,57	50.586,60
9	Fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
10	Fundusz załogi	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>640.237,31</b>	<b>667.867,45</b>
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	640.237,31	667.867,45
2	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>690.169,25</b>	<b>776.579,36</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Nowak

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Daleszycach  
26-021 Daleszyce, ul. Chopina 25  
tel./fax (41) 307 22 51  
Regon 290016312, NIP 657-24-39-183

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach

Norbert Wojciechowski

## WPROWADZENIE

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

Gminny Ośrodek Kultury w Daleszycach z siedzibą w Daleszycach ul. Chopina 25, dla którego organem założycielskim jest Rada Gminy Daleszyce, jest instytucja kultury, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Daleszyce pod pozycją Nr. 1 w dniu 20.02.1997. Zgodnie z uchwałą Nr XXIX/1/2002 Rady Gminy Daleszyce z dnia 5 stycznia 2002 r. przekształcono Gminny Ośrodek Kultury w Daleszycach w samorządową instytucję kultury. Instytucja ta posiadająca osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową od 05.01.2002r.

Gminny Ośrodek Kultury w Daleszycach otrzymał numer identyfikacyjny REGON – 290016312 oraz NIP 657-24-39-183.

Przedmiotem działalności Instytucji jest zaspokojenie szeroko rozumianych potrzeb intelektualnych, kulturowych i sportowych społeczeństwa gminy.

Osobą upoważnioną do reprezentacji Instytucji Kultury jest Dyrektor – powołany przez Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce dnia 12 czerwca 2007r. Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Zarządzeniem Dyrektora Nr 11/2017 z dnia 29 grudnia 2017r. wprowadzono przyjęte zasady rachunkowości, gdzie rokiem obrotowym jest rok sprawozdawczy ( kalendarzowy).

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans (w wersji szczegółowej)
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Daleszyce 30.03.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Grażyna Nowak*

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach

*Norbert Wojciechowski*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Wyjaśnienia do bilansu.

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Daleszycach – zgodnie z umową użyczenia z dnia 5 stycznia 2002r otrzymał w użyczenie do bezpłatnego używania przez czas nieoznaczony nieruchomości (tj. budynek hali sportowej, boisko sportowe, budynek biblioteki wraz z wyposażeniem) stanowiące własność Gminy Daleszyce o wartości 500.667,92 zł. W/w majątek znajduje się w ewidencji Urzędu Gminy Daleszyce i stan amortyzowany jest raz na rok tj. na dzień 31 grudnia.

### II. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat.

Podstawowym przychodem Instytucji Kultury w 2021r była dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach w wysokości 960.000,00 zł, która jest wyłączona z opodatkowania .

Ponadto Instytucja Kultury uzyskała w ciągu roku inne przychody finansowe w wysokości 85.579,44 zł. Koszty ogółem wynoszą 1.038.545,04zł, w tym koszty pokryte dotacją w kwocie 957.441,56zł. . Wynik finansowy zamknął się zyskiem w wysokości 4.475,96 zł. Podstawa do opodatkowania wyniosła 0 zł.

### III. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:  
MGOK – razem 12 osób, w tym na stanowiskach robotniczych 3 osoby, na stanowiskach nierobotniczych 9 osób.

Daleszyce 30.03.2022r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Grażyna Nowak*

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach

*Norbert Wojciechowski*