

**Zarządzenie nr 042/2021
Wójta Gminy Sierakowice
z dnia 29 kwietnia 2021 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Sierakowicach za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217) i art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 194.),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe z działalności ***Gminnego Ośrodka Kultury w Sierakowicach*** za rok 2020.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Andrzej Kobiela

GMINNY OŚRODEK KULTURY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	849 085,79	894 024,71	A	Kapitał (fundusz) własny	790 819,01	819 463,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	819 463,94	829 691,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	849 085,79	894 024,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	849 085,79	894 024,71		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	809 558,68	847 593,28	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 205,29	41 043,41	VI	Zysk (strata) netto	-28 644,93	-10 227,35
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 321,82	5 388,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 492,17	116 750,46
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 942,50	20 093,91
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 942,50	20 093,91
B	Aktywa obrotowe	56 225,39	42 189,69	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 230,27	1 230,27	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 308,44	3 073,49
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	5 308,44	3 073,49
4	Towary	1 230,27	1 230,27		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	115,91	399,20	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 158,28	17 020,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	333,78	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	142,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	89 549,67	96 656,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	89 549,67	96 656,55
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	89 549,67	96 656,55
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	115,91	399,20				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	399,20				
	– do 12 miesięcy	0,00	399,20				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	115,91	0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 215,51	38 791,60				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 215,51	38 791,60				
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	53 215,51	38 791,60				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 215,51	38 791,60				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 663,70	1 768,62				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	905 311,18	936 214,40				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)					905 311,18	936 214,40

✓
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Sierakowicach
Judyta Kroskowska
 Judyta Kroskowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Sierakowicach
Olga Niemann
 Olga Niemann

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	134,15
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	0,00	134,15
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	848 256,23	1 282 458,47
II	Zużycie materiałów i energii	53 346,31	86 074,09
III	Usługi obce	59 632,32	105 375,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	145 907,89	367 399,66
	– podatek akcyzowy	10 580,43	27 654,11
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	471 999,64	530 187,87
	– emerytalne	67 690,49	71 208,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 099,15	94 460,67
		0,00	98,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-848 256,23	-1 282 324,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	820 014,98	1 272 357,21
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	642 502,85	930 427,00
IV	Inne przychody operacyjne		
		177 512,13	341 930,21
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	403,68	263,24
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
		403,68	263,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-28 644,93	-10 230,35
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	3,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	3,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)		
J	Podatek dochodowy	-28 644,93	-10 227,35
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-28 644,93	-10 227,35

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Sierakowicach

 Judyta Króskowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Sierakowicach

 Olga Ziemanh

INFORMACJA DODATKOWA

1/ Dane ewidencyjne:

Przedsiębiorca: **Gminny Ośrodek Kultury**

Siedziba i adres: 83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27

Przedmiot działalności: zaspokojenie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa

Organ rejestrowy: Urząd Gminy Sierakowice

Nr ewidencyjny: SO.RIK-1/2002

2/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

3/ Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są mi znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

4/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

5/ Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wprowadzono środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do ewidencji.

6/ Do środków trwałych, których wartość jest równa lub niższa niż 3.500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

7/ Od dn. 01.01.2006 r. wprowadzono metodę księgowania kosztów za pomocą kont zespołu 5 w celu wydzielenia kosztów związanych z działalnością kulturalną i gospodarczą.

8/ Z dniem 18.08.2004 r. jednostka została zarejestrowana jako podatnik Vat-czynny.

9/ Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi: 7,25.

10/ Rzeczowe aktywa trwałe:

- wartość brutto środków trwałych:

849.085,79 zł

- wartość umorzeń :

1.438.593,22 zł

- wartość netto:

589.507,43 zł

849.085,79 zł

- wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

27.211,97 zł

- wartość umorzeń :

27.211,97 zł

- wartość netto:

0,00 zł

11/ Należności krótkoterminowe:	0,00 zł
- należności od budżetu	0,00 zł
- należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł
- należności inne	0,00 zł
12/ Zobowiązania krótkoterminowe :	24.942,50 zł
- zobowiązania wobec budżetu z tytułu PDOF i składek ZUS	19.158,28 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5.308,44 zł
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (korekta chorobowego)	333,78 zł
- inne (korekta świadczenia urlopowego)	142,00 zł
13/ Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:	1.663,70 zł
- ubezpieczenie od ognia i innych żywiołów Polisa PZU,	1.663,70 zł
ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	
14/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	89.549,67 zł
- środek trwały zakupiony z dotacji celowej: „Budowa siłowni zewnętrznych	56.871,78 zł
w miejscowościach Sierakowice, Gowidlino, Tuchlino”	
- środek trwały przekazany nieodpłatnie: „Monitoring Amfiteatr”	32.677,89 zł
15/ Fundusz kultury:	819.463,94 zł
16/ Strata brutto za 2020 r.	- 28.644,93 zł
- dotacja	+ 642.502,85 zł
- przychody ze sprzedaży usług, pozostałe	+ 177.512,13 zł
- koszty	- 848.659,91 zł

Sporządził dnia 30.03.2021 r.:

Olga Ziemann
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sierakowicach

Olga Ziemann

Zatwierdził dnia 30.03.2021 r.:
Judyta Kroskowska
dyrektor

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sierakowicach

Judyta Kroskowska