

ZARZĄDZENIE NR 35/2021
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2020.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm).

zarządza się , co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2020, stanowiący załącznik nr 3.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jan Surdyka

Zatwierdziła NV 1

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w Złotym Małej, ul. Topolowa 6
87-134 Zławieś Wielka
tel./fax 56 678 09 31
NIP: 8792544902
REGON: 340390420

nazwa i adres jednostki **BILANS JEDNOSTEK KULTURY** na dzień 31.12.2020. r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	972,63	693,76
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	944,55	972,63
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	28,08	-278,88
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00	524,88
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	dlugoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	dlugoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	972,63	1 218,63	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materialny			d)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	524,88
3.	Produkty gotowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	524,88
4.	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	972,63	1 218,63	d)	zobowiązania z tytułu dostaw.	0,00	524,88
2.	Należności od pozostałych jednostek	972,63	1 218,63	*	do 12 miesięcy	0,00	524,88
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	246,00	*	powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne	972,63	972,63	f)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	i)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	dlugoterminowe		
*	inne środki pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		972,63	1 218,63	Suma pasywów		972,63	1 218,63

Objaśnienie do bilansu:
Umorzenie pozostałych środków trwałych

środki trwałe zakupione
środki trwałe przekazane protokołem
wartości niematerialne i prawne

Sporządził

Główny Księgowy

[Podpis]

Zławieś Mała 2021.03.25
Miejscowość i data

Zatwierdził

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

[Podpis]
mgr Maria Karpinska

NIP: 6792344902 REGON: 340390420		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	386 191,88	371 678,75
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 357,93	14 221,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	363 833,95	357 457,33
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	386 191,88	390 876,04
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	41 969,44	52 492,53
III	Usługi obce	59 937,65	27 749,93
IV	Podatki i opłaty	754,38	710,30
V	Wynagrodzenia	240 763,62	261 504,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 599,67	39 713,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 167,12	8 705,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży		-19 197,29
	Pozostałe przychody operacyjne	28,08	19 956,82
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	28,08	19 956,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 038,41
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1 038,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28,08	-278,88
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	28,08	-278,88
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	28,08	-278,88
	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	28,08	-278,88

Główny Księgowy

.....
sporządził

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Zławieś Mała 2021.03.25
miejscowość i data

.....
mgr Maria Kurpińska
zatwierdził

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2020.

Na podstawie uchwały Rady Gminy Zławieś Wielka Nr XII/61/2007 z dnia 5 grudnia 2007, została utworzona samorządowa instytucja kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej, zwany dalej Ośrodkiem. Siedzibą Ośrodka jest Zławieś Mała, ul. Topolowa 6.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994. Dz. U. 121 poz. 591z późn. zm.

Głównym źródłem finansowym Ośrodka w roku 2020 była dotacja z Urzędu Gminy Zławieś Wielka.

Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury, kształtowanie i zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych oraz wyrabianie aktywnych postaw w życiu kulturalnym i rekreacyjnym mieszkańców gminy.

Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych.

Rokiem obrotowym w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Złejwsi Małej ustala się okres dwunastu kolejnych miesięcy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a krótszymi okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w jego skład jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomów uzyskiwania przychodów i kosztów oraz ustalenia wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał obowiązek składania deklaracji podatkowej na wzorze CIT – 8, obliczenie w rachunku narastającym od początku roku do

końca każdego miesiąca, bez sporządzenia bilansu i rachunku zysku i strat.

Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

- Na podstawie art. 28 ust 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia nie arze dziej niż dzień bilansowy.
- Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzone są jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczowych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 złotych, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Nie prowadzi się ewidencji materiałów podczas ich składowania, odpisując w koszty wartości ich zakupu, ustalając na koniec roku obrotowego stan zapasów o korekty kosztów o wartości tych zapasów.
- Wartości materialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.
- Zakupione materiały na potrzeby administracyjno – gospodarcze ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.
- W instytucji prowadzi się konta syntetyczne księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się konta syntetyczne. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego

konta szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną prowadzi się dla:

1. Środków trwałych ,w tym także dla środków trwałych w budowie oraz wartości materialnych i prawnych i dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych.
 2. Rozrachunków z dostawcami i odbiorcami
 3. Operacji gotówkowych
- W celu ustalenia wyniku finansowego ze sprzedaży, prowadzone są konta kosztów rodzajowych zespołu „czwartego”, a odpowiadające im przychody ze sprzedaży na kontach zespołu „siódmego” oraz przenosi się koszty w układzie rodzajowym.

Rok 2020

STRUKTURA PRZYCHODÓW UZYSKANYCH W 2020r

1. Dotacja z Urzędu Gminy	357.457,33
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych	14.221,42
Razem	371.678,75
3. Przychody operacyjne	19.956,82
4. Razem przychody	391.635,57

STRUKTURA KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2020 r

1. Wydatki

• zużycie materiałów energii	52.492,53
• usługi pozostałe	27.749,93
• pozostałe koszty	8.705,18
• wynagrodzenie osobowe	225.330,29
• składki na ubezpieczenia społeczne i FP	39.713,29
• wynagrodzenie bezosobowe	36.174,52
• podatki i opłaty	710,30

OGÓŁEM WYDATKI **390.876,04**

2. Amortyzacja	0,00
3. Pozostałe koszty operacyjne	1.038,41
4. Razem koszty	391.914,45

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania, z uzyskiwanych przychodów, wśród których oprócz przychodów z prowadzonej działalności kulturalnej i innej wymienionej jest dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

1. Dotacja z Urzędu Gminy w Złejwsi Wielkiej otrzymania w 2020 roku	-	357.457,33
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych	-	14.221,42
OGÓŁEM DOCHODY	-	371.678,75

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 1.218,63
- Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej zamykającego się stratą netto w wysokości -278,88

- Zestawienia zmian funduszu jednostki 0,00

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej posiada:

należności od byłego pracownika na kwotę 864,83

należności z tyt dostaw , inne 353,80

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
mgr Maria Kłopińska