

ZARZĄDZENIE NR W.0050.13.2021
WÓJTA GMINY PRZESMYKI

z dnia 23 marca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Przesmykach za 2020 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2020 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Przesmykach obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku;
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2020 roku;
- 4) sprawozdanie z działalności GOK za 2020 rok;
- 5) informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Przesmyki

Andrzej Skolimowski

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale		0,00	0,00	A. Fundusz		0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale		0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)		0,00	0,00
1. Środki trwale		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		0,00	0,00
1.2. Budynek, 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 trwale				B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)				C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne		
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych – 25.117,68 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 185.595,70 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

Soszyńska Monika
(główny księgowy)

2021-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Dmowski Jerzy
(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury w Przesmykach ul. 1
Maja 1 08-109 Przesmyki Numer
identyfikacyjny REGON 000893009

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2020 r. do 31-
12-2020 r.

(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	221 230,06	165 839,90
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	31 225,53	46 054,15
III. Usługi obce	64 732,85	17 584,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	855,00	679,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	104 504,55	83 219,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 901,13	18 302,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-221 230,06	-165 839,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	221 114,89	165 804,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	143 725,89	148 576,64
III. Inne przychody operacyjne	77 389,00	17 227,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-115,17	-35,44

G. Przychody finansowe	115,17	35,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	115,17	35,44
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	0,00	0,00
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Sporządzono dnia 18-03-2021

Soszyńska Monika

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dmowski Jerzy

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Przesmykach ul. 1 Maja 1 08-109 Przesmyki	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 000893009	sporządzone na dzień <u>31-12-2020</u> r.	Gmina Przesmyki _____ Wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 981,61	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 981,61	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	13 981,61	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		

2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

© www.signform.pl Sp. z o.o., producent aktywnych formularzy, e-mail: biuro@signform.pl

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		0,00	0,00
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Umorzenie środków trwałych - 25.117,68

2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 185.595,70 zł

3. _____

4. _____

5. _____

Soszyńska Monika
(główny księgowy)

2021-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Dmowski Jerzy
(kierownik jednostki)

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY – GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PRZESMYKACH ZA 2020 ROK

Gminny Ośrodek Kultury jest gminną instytucją kultury i instytucją użyteczności publicznej

Podstawowym zadaniem Ośrodka jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych i sportowych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej.

Zatrudnienie w GOK w 2020 roku kształtowało się następująco:

- 1/2 etatu dyrektor
- 3/4 etatu sprzątaczką
- 1/16 etatu księgową
- 1/2 etatu palacz w okresie grzewczym.

Na umowę zlecenie lub umowę o dzieło w 2020 roku byli też zatrudnieni

- instruktor aerobiku – zajęcia dwa razy w tygodniu
- instruktor tańca nowoczesnego – zajęcia dwa razy w tygodniu dla dzieci przedszkolnych i szkolnych w Przesmykach i Łysowie
- zwrot kosztów dojazdów trenerowi zapasów – zajęcia z dziećmi szkolnymi odbywają się w GOKu dwa razy w tygodniu
- muzyk opiekujący się zespołem folklorystycznym Przesmyczanki.

W 2020 roku Gminny Ośrodek Kultury zorganizował poniższe działania:

- Ferie zimowe zorganizowane z Biblioteką , przepełnione były różnorodnymi zajęciami przygotowanymi z myślą o najmłodszych mieszkańcach gminy Przesmyki. Uczestnikami zajęć byli dzieci i młodzież w wieku 8-14 lat. Dzieci sprawdzały swoją wiedzę konkurując w rozwiązywaniu quizów i zagadek dotyczących wiedzy na temat znanych powieści literatury dziecięcej . Nie zabrakło również zmagani plastycznych Zajęciom towarzyszyły książki, które podpowiadały uczestnikom, w jaki sposób narysować, napisać, opowiedzieć lub pokazać wymyślane przez nich opowieści. Uczestnicy z chęcią brali udział w zabawach, korzystali z dostępnych gier planszowych, grali w bilard, xbox, układali puzzle. Największą popularność zdobył turniej tenisa stołowego zakończony drobnymi upominkami dla rywalizujących uczestników.
- W marcu odbyła się uroczystość z okazji Dnia Kobiet. Każdego roku zapraszamy na spotkanie kobiety, związane z organizacjami działającymi na terenie gminy. Jest to jeden ze sposobów wyrażenia wdzięczności, za pracę i zaangażowanie Pań w działalność społeczną. Wśród licznie przybyłych gości tego dnia nie zabrakło Pań związanych z naszą gminą. Swoją obecnością zaszczyliły Sekretarz Gminy - Krystyna Bujnowska, Prezes Przesmyckiego Stowarzyszenie Rozwoju Gospodarczego – Barbara Leśniczuk oraz Panie z Zespołu Folklorystycznego Przesmyczanki ze Stanisławem Wróblewskim na czele. Część artystyczną uświetnił występ Pań z naszego ludowego zespołu. W trakcie uroczystości życzenia do kobiet skierował Wójt Gminy Przesmyki- Andrzej Skolimowski. Podczas uroczystości Panie otrzymały kwiaty a na zakończenie czekał na nie słodki poczęstunek.
- Na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego 12 marca 2020 roku mających na celu zatrzymanie szerzenia się koronawirusa SARS-CoV-2 GOK zostaje zamknięty do odwołania. W tym czasie zawiesiliśmy organizację wydarzeń kulturalnych , zajęć dla młodzieży i dorosłych a także wynajem Sali na imprezy okolicznościowe.

Działania i zadania odbywające się cyklicznie w ciągu całego roku:

- popołudniowe zajęcia świetlicowe dla dzieci,
- zajęcia dla młodzieży i dorosłych – siłownia, tenis stołowy, gry świetlicowe, piłkarzyki, bilard, telewizja, xbox, PS4.
- nauka tańca nowoczesnego dla dzieci szkolnych
- całoroczna opieka nad dwoma formacjami tanecznymi w Łysowie i Przesmykach
- zajęcia aerobiku

- sukcesywnie wprowadzanie kół zainteresowań
- wynajmowanie GOK-u na okolicznościowe uroczystości (narady, szkolenia, stypy, imprezy rodzinne)
- pomoc w organizowaniu różnego rodzaju spotkań
- opieka nad zespołem folklorystycznym „Przesmyczanki”, pozyskiwanie nowych członków, czuwanie nad kalendarzem imprez,
- współpraca z Ochotniczą Strażą Pożarną i Gminną Biblioteką.

Gospodarka finansowa GOK oparta jest o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Przychody z działalności kulturalnej oraz otrzymane dotacje zaliczane są do przychodów operacyjnych, a pozostałe dochody typu darowizny, do pozostałych przychodów operacyjnych.

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań.

Gminny Ośrodek Kultury w Przesmykach w 2020 roku otrzymał dotację podmiotową z Gminy Przesmyki na działalność bieżącą w wysokości 148 576,64 zł.

Z tytułu wynajmu pomieszczeń w GOK na imprezy okolicznościowe, szkolenia i inne spotkania GOK uzyskał przychody w wysokości 7 910,00 zł, a z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym przychody wyniosły 35,44 zł.

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Przesmykach otrzymał:

- z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zwrot zapłaconych składek od wynagrodzeń pracowników za miesiąc marzec i kwiecień 2020 roku w ramach tarczy kryzysowej wprowadzonej ustawą o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 w wysokości 6 575,96 zł
- zwrot z tytułu korekt faktur za zużyty energię elektryczną w wysokości 2 741,86 zł.

Ogółem przychody w 2020 roku wyniosły 165 839,90 zł.

Koszty w Gminnym Ośrodku Kultury w 2020 roku kształtowały się następująco:

- wynagrodzenia pracowników – 73 210,85 zł
- dodatkowe wynagrodzenia roczne – 2 728,72 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne – 13 910,52 zł
- składki na fundusz pracy – 1 900,74 zł
- wynagrodzenia bezosobowe – 7 280,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 40 950,17 zł
- zakup energii – 5 103,98 zł
- zakup usług zdrowotnych – 42,00 zł
- zakup usług pozostałych – 15 663,54 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 1 920,97 zł
- różne opłaty i składki – 679,00 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 449,41 zł.

Ogółem koszty w 2020 roku wyniosły 165 839,90 zł.

INFORMACJA DODATKOWA

Z GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PRZESMYKACH ZA 2020 ROK

Łączny bilans jednostki budżetowej na dzień 31 grudnia 2020 roku po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą – 0,00 zł. Aktywa trwałe tj. wartość majątku netto wyniosły – 0,00 zł i pasywa wyniosły 0,00 zł.

Łączny rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31 grudnia 2020 roku zamknął się wynikiem – 0,00 zł. W sprawozdaniu tym porównane są pozostałe przychody operacyjne ogółem – 165.804,46 zł, w tym dotacje – 148.576,64 zł, inne przychody operacyjne – 17.227,82 zł i przychody finansowe – 35,44 zł. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 165.839,90 zł. Ostateczna łączna suma wyniosła 0,00 zł i jest zgodna z kwotą wykazaną w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w poz. III oraz z wykazaną w bilansie jednostki – pasywa w poz. A. II.

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki wskazuje fundusz w wysokości 0,00zł, co jest zgodne z bilansem jednostki (pasywa) w poz. A. I.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury w Przesmykach przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2020 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki, sprawozdania z działalności GOK za 2020 rok i informacji dodatkowej. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Przesmyki

Andrzej Skolimowski