

ZARZĄDZENIE NR 12/2021
WÓJTA GMINY GIBY
z dnia 11 marca 2021 roku

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

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.) w związku z art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj .Dz. U. z 2020r. poz.194) zarządzam , co następuje:

§ 1.

Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach sprawozdanie finansowe za 2020 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za 2020r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

§ 2.


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Robert Bagiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON GMINNY OŚRODEK KULTURY W GIBACH GIBY 74A, 16- 506 GIBY REGON 200024750		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Adresat URZĄD GMINY GIBY	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	657,93	0,58
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1954,58	657,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	1296,65	657,35
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	1296,65	657,35
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	657,93	0,58	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne		
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
			III. Rezerwy na zobowiązania		

3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	657,93	0,58			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	657,93	0,58			
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	657,93	0,58	Suma pasywów	657,93	0,58

Główny Księgowy

mgr inż. Patrycja Plesiewicz
(główny księgowy)

2021.03.11
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach
(kierownik jednostki)

Robert Janczewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON GMINNY OŚRODEK KULTURY W GIBACH GIBY 74A, 16-506 GIBY REGON 200024750	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat URZĄD GMINY GIBY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		178 750,00	140 168,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			3 460,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		178 750,00	136 708,12
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		188 564,66	140 835,24
I. Amortyzacja		2 810,60	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		28 010,05	7 940,25
III. Usługi obce		55 226,95	2 985,16
IV. Podatki i opłaty		270,00	0,00
V. Wynagrodzenia		83 054,50	106 699,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 110,56	22 539,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 082,00	671,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-9 814,66	-667,12
D. Pozostałe przychody operacyjne		3610,60	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		3610,60	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-6 204,06	-667,12
G. Przychody finansowe		4907,41	9,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			9,77
III. Inne		4907,41	
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1 296,65	-657,35
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1 296,65	-657,35

Główny Księgowy

 mgr inż. Patrycja Plesiewicz
 (główny księgowy)

2021.03.11
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach
 (kierownik jednostki)

 Robert Jarczewski

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W GIBACH
NA DZIEŃ 31.12.2020 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

Gminny Ośrodek Kultury w Gibach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Giby. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach jest miejscowość Giby, a obszarem działania jest Gmina Giby.

GOK działa na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach nadanego Uchwałą Rady Gminy Giby Nr XXIII/120/2000 z dnia 22.09.2000 r.

GOK został wpisany dnia 04.01.2006 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Giby pod numerem 2/2006 .

Gminny Ośrodek Kultury w Gibach swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby Giby 74A, 16-506 Giby oraz w Świetlicy Wiejskiej w Pogorzelcu , Pogorzelec 23,16-506 Giby.

Gminny Ośrodek Kultury w Gibach prowadzi wielokierunkową działalność społeczno-kulturalną, zaspokaja potrzeby i aspiracje kulturalne społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury oraz organizowanie, popularyzowanie kultury fizycznej, rekreacji, sportu i turystyki na terenie Gminy Giby.

2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020.

3.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zawiera dodatkowe objaśnienia dotyczące działalności, mające na celu przedstawienie jasnego i zrozumiałego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100% ich wartości początkowej

- jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wplywu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego (np. koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art.31, art.32 ust.1-5 i art. 33 ust.1 lub według wyceny rynkowej, nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) długoterminowe aktywa finansowe według ceny nabycia
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- e) należności w kwocie wymagalnej zapłaty
- f) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
- g) środki pieniężne wg wartości nominalnej
- h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP
- i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	STAN KOŃCOWY NA 31.12.2020
IV	30 289,00			30 289,00
Razem środki trwałe	30 289,00			30 289,00
Pozostałe środki trwałe	42 452,21			42 452,21
Wartości niematerialne i prawne	2 440,00			2 440,00
Ogólnie aktywa trwałe	75 181,21			75 181,21

2. Zmiany wartości umorzenia

GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	STAN KOŃCOWY NA 31.12.2020
IV	30 289,00			30 289,00
Razem środki trwałe	30 289,00			30 289,00
Pozostałe środki trwałe	42 452,21			42 452,21
Wartości niematerialne i prawne	2 440,00			2 440,00
Ogólnie aktywa trwałe	75 181,21			75 181,21

3. Stan należności i zobowiązań

1.	Zobowiązania na dzień 31.12.2019	0,00
	w tym wymagalne	0,00
	Zobowiązania na dzień 31.12.2020	0,00
	w tym wymagalne	0,00
2.	Należności na dzień 31.12.2019	0,00
	w tym wymagalne	0,00
	Należności na dzień 31.12.2020	0,00
	w tym wymagalne	0,00

4. Środki finansowe, które pozostały na rachunku bieżącym na koniec roku stanowią przychody finansowe wypracowane przez jednostkę.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym	
na dzień 31.12.2019	657,93
na dzień 31.12.2020	0,58

5. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GIBACH ZA 2020 ROK**

	Wyszczególnienie:	Plan na 2020 (po zmianach)	Wykonanie na dzień 31.12.2020	Wskaźnik wykonania %
I.	Przychody	181 510,00	140 177,89	77,23
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby	178 000,00	136 708,12	76,80
2.	Odsetki na rachunku bankowym (kapitalizacja)	10,00	9,77	97,70
3.	Wynajem sali	3 500,00	3 460,00	98,86
II.	Koszty	181 510,00	140 835,24	77,59
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	26 330,00	7 940,25	30,16
3.	Usługi obce	23 467,00	2 985,16	12,72
4.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	107 000,00	106 699,68	99,44
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 000,00	17 956,10	98,83
	-Składki na Fundusz Pracy	2 000,00	1 870,09	96,56
	-Odpisy na ZFŚS	2 713,00	2 712,96	99,99
7.	Pozostałe koszty rodzajowe			
	-Delegacje służbowe	1 000,00	321,00	32,10
	-Szkolenia pracowników	1 000,00	350,00	35,00

Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach stanowi wartość ujemną (657,35) i zostanie pokryty z funduszu podstawowego.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020r., poz.1406 z późn. zm.)

Wykonanie przychodów na dzień 31.12.2020 r.

Planowane przychody na 2020 r. w wysokości 181.510,00 zł zostały zrealizowane w 77,23 %, wykonane zostały w wysokości 140.177,89 zł. Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby w wysokości 178.000,00 zł została wykonana w 76,80% w wysokości 136.708,12 zł. Do przychodów należały również wpływy z kapitalizacji odsetek bankowych w wysokości 9,77 zł oraz przychody własne z tytułu wynajmu (23 wynajmy min.: sali, rowerów, kortu tenisowego, sprzętu nagłaśniającego) na łączną kwotę 3.460,00 zł.

Wykonanie kosztów na dzień 31.12.2020 r.

Ogółem zaplanowane na 2020 rok koszty w wysokości 181.510,00 zł zostały zrealizowane na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 140.835,24 zł, co stanowi 77,59 % planu. Największy udział w wysokości 129.238,83 zł zajmują wydatki na wynagrodzenie i pochodne pracowników tj: wynagrodzenie osobowe, składki ZUS, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS.. Wydatki te stanowią 71,20 % planu. Koszty poniesione na zakup materiałów i wyposażenia na podstawową działalność wyniosły 7.940,25 zł. Zakupiono między innymi olej opalowy na kwotę 5.940,00 zł, materiały dydaktyczne 544,10 zł, tonery i akcesoria na kwotę 576,60 zł, materiały fotograficzne, plastyczne na kwotę 480,97 zł, środki czystości na kwotę 316,08 zł, zakup znaczków pocztowych 82,50 zł.

Na zakup usług wydatkowano 2.985,16 zł., w tym: usługa aktualizująca program księgowo-płacowy 1.230,00 zł, usługa remontowa świetlicy wiejskiej w Pogorzelcu 1.200,0 zł, prowizja bankowa 519,26, zł, opłata kurierska 35,90 zł.

Szkolenia pracowników 350,00 zł, delegacje służbowe 321,00 zł.

6. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.

	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1/1 etatu
2.	Główny księgowy	1/4 etatu
3.	Młodszy instruktor	1/2 etatu

Giby, 11 marca 2021 roku

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr inż. Patrycja Pleśiewicz

DYREKTOR
Zatwierdza
Zarządka Kultury w Gibach

Robert Januszewski