

ZARZĄDZENIE Nr 42/2021
WÓJTA GMINY DRAGACZ
z dnia 09 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2020 rok

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

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2020 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy

mgr Dorota Krezymon

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2020

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	1 392 877,74	1 345 088,40	A. Kapitał (fundusz) własny	45 113,39	45 039,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	63 869,13	45 113,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 392 877,74	1 345 088,40	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 392 877,74	1 345 088,40	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 382 171,44	1 336 773,93	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-18 755,74	-73,56
d) środki transportu	10 706,30	8 314,47	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 378 905,25	1 380 872,54
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 010,11	51 502,86
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 010,11	51 502,86
B. Aktywa obrotowe	31 140,90	80 823,97	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	7 999,92	7 338,75	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	7 999,92	7 338,75	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 010,11	2 351,49
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	621,99	2 143,55
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	388,12	207,94
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń, innych świadczeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	49 151,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 377 895,14	1 329 369,68
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 377 895,14	1 329 369,68
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	1 375 855,14	1 329 369,68
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	2 040,00	0,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			

d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 140,98	73 485,22			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 140,98	73 485,22			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 140,98	73 485,22			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 140,98	73 485,22			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	1 424 018,64	1 425 912,37	PASYWA RAZEM	1 424 018,64	1 425 912,37

Sporządzono: Dragacz, dnia 16.03.2021 r.

16.03.2021 r.

KSIĘGOWA

DYREKTOR

Krzyszyna Kilińska

Krzyszyna Kilińska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

	2019	2020
 Poprzedni rok obrotowy Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	378 538,00	378 944,13
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	378 538,00	378 944,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	419 170,51	426 161,52
I. Amortyzacja	22 466,51	47 789,34
II. Zużycie materiałów i energii	75 796,89	51 925,33
III. Usługi obce	74 573,80	30 878,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	198 172,11	238 060,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 116,03	53 650,78
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 045,17	3 856,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40 632,51	-47 217,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 752,63	46 816,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 752,63	46 816,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	292,50	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	292,50	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 172,38	-400,93
G. Przychody finansowe	416,64	327,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	416,64	327,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 755,74	-73,56

J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-18 755,74	-73,56

Sporządzono
 Dragacz, dnia 16.03.2021 r.

16.03.2021 r.

KSIĘGOWA

Krzyszyna Ksiąmek

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

Krzyszyna Ksiąmek

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2020 rok.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy w Dragaczu uchwałą Nr V/46/15 z dnia 22 czerwca 2015 r. w sprawie zmiany Statutu Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji Gminy Dragacz z siedzibą w Górnej Grupie. Zarejestrowany jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 3.

Do podstawowych zadań GOKSiR należy:

- edukacja kulturalna poprzez prezentację w różnych formach sztuki i kultury polskiej, a także europejskiej i światowej,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej dla odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- rozpoznawanie, rozwijanie i zaspokajanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych i intelektualnych mieszkańców,
- tworzenie warunków do podtrzymywania postaw patriotycznych i kultywowania tradycji,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki,
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą,
- realizowanie zadań w zakresie sportu i rekreacji oraz tworzenie odpowiednich warunków materialno - technicznych dla działalności sportowo - rekreacyjnej.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji może podejmować również inne działania wynikające z potrzeb mieszkańców Gminy Dragacz i instytucji działających na jej terenie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie określoną zarządzeniem Nr 4/XII/2009 p.o. Dyrektora GOKSiR z dnia 31.12.2009 r. z późn.zm.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	378.944,13
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	378.944,13
		- dotacja na działalność statutową od organizatora	376.369,63
		- wpływy z usług (wpłaty za zajęcia)	2.574,50

B		Koszty działalności operacyjnej	426.161,52
	I	Amortyzacja	47.789,34
	II	Zużycie materiałów i energii	51.925,33
		- olej opałowy	12.618,57
		- pozostałe materiały (materiały dla sekcji, na organizację imprez kulturalnych, nagrody w konkursach, artykuły papiernicze, środki czystości, paliwo do kosiarki, nawozy, opryski itp.)	22.705,15
		- energia, woda (GOKSiR, stadion)	16.601,61
	III	Usługi obce	30.878,15
		- usługi transportowe (przewóz osób na wycieczki)	953,00
		- usługi bankowe	1.236,32
		- opłaty pocztowe, telefoniczne, RTV	2.134,31
		- pozostałe usługi (organizacja ferii, wakacji dla dzieci, organizacja konkursów, przeглядów, imprez, ochrona elektroniczna, naprawy sprzętu, konserwacja alarmu, serwis kotłowni, wywóz nieczystości, inspektor ochrony danych osobowych itp.)	26.554,52
	V	Wynagrodzenia	238.060,98
		- osobowe	215.050,98
		- bezosobowe	23.010,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53.650,78
		- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	40.723,97
		- składki na FP	4.510,95
		- ZFŚS	7.105,37
		- ekwiwalent za odzież, BHP, badania okresowe, szkolenia	1.310,49
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3.856,94
		- podróże służbowe	2.684,28
		- ubezpieczenia	1.172,66
D		Pozostałe przychody operacyjne	46.816,46
	III	Inne przychody operacyjne	46.816,46
		- prowizja płatnika	41,00
		- amortyzacja środków trwałych (zapis równoległy do dokonanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji)	46.485,46
		- wpisowe - UTW	290,00
G		Przychody finansowe	327,37
	II	Odsetki	327,37

Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Strata za 2020 rok wynosi 73,56 zł.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub wytworzenia składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej raz w roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji według stawek określonych dla celów podatkowych.

Środki trwałe

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
Budynki, lokale	1.353.851,41			1.353.851,41
Obiekty inżynierii lądowej	366.410,53			366.410,53
Środki transportu	25.083,52			25.083,52
Pozostałe środki	279.145,33	1.293,97		280.439,30
Wartości niematerialne i prawne	2.112,80			2.112,80
Razem	2.026.603,59	1.293,97		2.027.897,56

Różnica pomiędzy wartością początkową a wartością na koniec 2020 roku powstała w wyniku przyjęcia do użytkowania nowych pozostałych środków trwałych (wyposażenia) zakupionych z własnych środków.

Odpisy amortyzacji

Nazwa	Wartość na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
Budynki, lokale	177.269,27	33.846,29		211.115,56
Obiekty inżynierii lądowej	160.821,23	11.551,22		172.372,45
Środki transportu	14.377,22	2.391,83		16.769,05
Pozostałe środki	279.145,33	1.293,97		280.439,30
Wartości niematerialne i prawne	2.112,80			2.112,80
Razem	633.725,85	49.083,31		682.809,16

Stan środków trwałych na koniec 2020 roku wynosi netto 1.345.088,40 (jak wykazano w bilansie).

Wycena materiałów – zakupione materiały (olej opałowy) odpisywane są w koszty według ich zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne wykazane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2020 roku – 73.485,22 zł.

Informacja o kapitałach (funduszach)

Treść informacji	Kwota
Stan funduszu na początek roku 2020	63.869,13
Zmniejszenie funduszu z tytułu przeksięgowania wyniku finansowego (straty) za 2019 rok	18.755,74
Stan funduszu na koniec 2019 roku	45.113,39

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie 51.502,86 zł

- z tytułu dostaw i usług – 2.351,49
- rozliczenia dotacji podmiotowej (do zwrotu) – 49.150,37
- inne – 1,00

i są to zobowiązania niewymagalne.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Treść informacji	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku 2020	1.377.895,14
Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zapłaty ubiegłorocznych zobowiązań.	2.040,00
Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów o amortyzację środków trwałych naliczoną za 2020 rok (zapis równoległy do dokonanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji)	46.485,46
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec 2020 roku	1.329.369,68

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok 2020	
	Osoby	Etaty
Dyrektor	1	1
Księgowa	1	0,25
Instruktorzy	2	2
Obsługa	1	1
Razem	5	4,25

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Sporządzono:
Dragacz, dnia 16.03.2021 roku

16.03.2021 roku

KSIEGOWA

Krystyna Klimek

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)