

ZARZĄDZENIE NR 0050.121.2021
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 31 maja 2021 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 713z póź.zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2020 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Sylvia Cieślak

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050.121.2021

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 31 maja 2021 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GOLESZOWIE**

Wójt Gminy

Sylvia Cieślar

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	10 000,00	10 440,40	A	Kapitał (fundusz) własny	47 511,33	13 348,46
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 348,46	3 200,32
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	10 000,00	10 440,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	10 000,00	10 440,40		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 000,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	28 162,87	10 148,14
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	10 000,00	10 440,40	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 284,76	15 787,36
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 – długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki						
	– 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	16 284,76	15 346,96
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 044,94	5 214,59
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	5 214,59
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		5 214,59
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	14 044,94	
	– 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	2 239,82	10 132,37
B	Aktywa obrotowe	53 796,09	18 695,42	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	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:	2 239,82	10 132,37
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 239,82	9 615,77
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		516,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	440,40
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	0,00	440,40
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		440,40
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
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						
	– powyżej 12 miesięcy						

Del

th

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 796,09	18 695,42			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 796,09	18 695,42			
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	53 796,09	18 695,42			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 796,09	18 695,42			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	63 796,09	29 135,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	63 796,09 29 135,82

Goleiszów dnia 26.03.2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Lebiada
mgr Ewa Lebiada

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
Jolanta Wójcik
mgr Jolanta Wójcik

(podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Cieszyńska 25
43-440 Goleszów
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - korekta

sporządzony za okres 01.01.2020-31.12.2020
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	447 364,18	612 931,95
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 835,50	112 931,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 573,62	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja podmiotowa od organizatora	395 955,06	500 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	428 182,10	662 453,81
I	Amortyzacja	1 600,40	10 873,27
II	Zużycie materiałów i energii	55 055,85	77 733,04
III	Usługi obce	34 700,10	142 302,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 339,41	13 314,89
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	279 313,22	348 623,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	49 227,88	66 256,30
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 945,24	3 350,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	19 182,08	-49 521,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 554,41	59 670,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		49 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 554,41	10 170,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 573,62	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 573,62	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	28 162,87	10 148,14
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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		
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)	28 162,87	10 148,14
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	28 162,87	10 148,14

Goleszów dnia 19.05.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Lebiada

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
mgr Jolanta Walska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

I. Informacje identyfikujące jednostkę

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie (GOK) jest samorządową instytucją kultury. GOK posiada osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury Gminy Goleszów pod numerem 1.

Jednostka posiada także numer NIP: 548-12-26-452 i REGON: 072355141

GOK prowadzi wielokierunkową działalność w dziedzinie ochrony, tworzenia, rozwoju i upowszechniania kultury, mającą na względzie rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy Goleszów oraz osób przebywających na jej terenie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

II. Przyjęte zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się wg nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe obejmują wyposażenie o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, wprowadzone do ewidencji środków trwałych i amortyzowane wg odpowiednich stawek; dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych;
 - b) wyposażenie o wartości powyżej 1.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;
 - c) wyposażenie o małej wartości użytkowej, których jednostkowa wartość nie przekracza 1.000,00 zł. i nie podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania, dla wybranych kategorii prowadzona jest ewidencja ilościowa prowadzona przez osobę wyznaczoną przez kierownika jednostki.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Przeniesienie sald kont zespołu „5” na konto „710”-koszt własny działalności statutowej następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w taki sposób, że zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2020

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
020-620 pozostałe środki trwałe	26 941,64		13 741,24	13 200,40
025-681 wyposażenie niskocenne	85 797,99	5 560,00	20 838,37	70 519,62
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00			10 000,00
RAZEM	113 186,36	5 560,00	34 579,61	93 720,02
Umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
070-600 - środki trwałe	22 101,24	440,40	9 341,24	13 200,40
075-600 - inne śr.trwałe gr 8	4 400,00		4 400,00	0,00
075-601 - wyposażenie	85 797,99	5 560,00	20 838,37	70 519,62
RAZEM	101 425,96	10 000,40	34 579,61	83 720,02

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2020r. wynosi 10 000,00 zł.

W roku 2020 zakupiono środki trwałe i wyposażenie:

- maszyna do szycia,
- 3 szafy metalowe na dokumenty.

2. Funduszem podstawowym Gminnego Ośrodka Kultury jest fundusz jednostki:

Stan na początek roku 2020	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020
3 200,32	10 148,14		13 348,46

3. W roku 2020 ujawniono błąd księgowy z lat poprzednich, w wyniku którego w roku 2019 zostały zawyżone koszty usług o 6 000,00 zł. Błąd dotyczył mylnego zaksięgowania faktury zaliczkowej w koszty. Błąd ten skorygowano w 2020 roku i w związku z tym w bilansie w poz. Zysk / strata z lat ubiegłych widnieje kwota 6 000,00 zł.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

- Zysk brutto	28 162,87 zł
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	396 395,46 zł
- Dochód do opodatkowania	424 558,33 zł
- Odliczenia od dochodu / dotacje/	396 995,46 zł
- Zysk netto:	28 162,87 zł

Wypracowany zysk za 2020 oraz korektę zysku za rok ubiegły proponujemy przenieść na fundusz instytucji rezerwowy.

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r. wyniósł 7 osób;

w tym:

1/1 etatu – 4 osoby

3/4 etatu – 1 osoba

1/2 etatu – 2 osoby

W roku 2020 zawarto 15 umów zleceń (10 zleceniobiorców).

W/w umowy zostały zawarte z muzykami wykonującymi akompaniament dla Zespołu Pieśni i Tańca „Goleszów” oraz z osobami prowadzącymi zajęcia.

V. Dodatkowa informacja dot. Rachunku Zysków i Strat:

1. Dział A, pkt I – Przychody ze sprzedaży produktów:

- przychody z dotacji podmiotowej	395 955,06 zł.
- przychody z działalności statutowej	46 835,50 zł.

2. Dział D, pkt III - inne przychody operacyjne:

- przychody z dotacji celowej rozliczone amortyzacją	440,40 zł.
- przychody ze zwolnienia 50% składek ZUS za 3 miesiące 2020r.	13 114,01 zł.

3. Dział E, pkt III - inne koszty operacyjne:

- koszty poniesione na szycie maseczek w związku z pandemią COVID-19 przekazanych do Urzędu Gminy Goleszów	4 573,62 zł.
--	--------------

Sporządził:

Dyrektor jednostki:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Lebioda
mgr Ewa Lebioda

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
Wojasinska
mgr Joanna Wójcicka