

**UCHWAŁA NR XLII/271/2021
RADY GMINY MIEJSCE PIASTOWE**

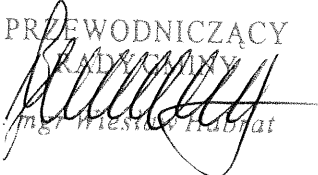
z dnia 20 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) w związku z art. 27 i art. 28 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym za 2020 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Wiesław Habrat

Załącznik
do uchwały Nr XLII/271/2021
Rady Gminy Miejsce Piastowe
z dnia 20 maja 2021 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym

URZĄD GMINY
MIEJSCE PIASTOWE
EP
Wpl. dnia 30.03.2021
Licz. 2090
podpis... Gnap

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2020 r.

Miejsce Piastowe, 30.03.2021 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności.

Nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym

Adres: 38-430 Miejsce Piastowe, ul. Dukielska 2B

NIP: 684-12-64-692

Regon: 370314111

Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym 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 Miejsce Piastowe Uchwałą nr XXV/227/08 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 20 listopada 2008 r. w sprawie nadania statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym. Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym jest zarejestrowany w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją nr 1.

Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym sprawuje organizator – Gmina Miejsce Piastowe.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym jest:

- 1) kultywowanie wartości patriotycznych i niepodległościowych;
- 2) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę;
- 3) gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury;
- 4) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, w tym zespołów artystycznych oraz zainteresowania wiedzą i sztuką;
- 5) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego;
- 6) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych;
- 7) współpraca kulturalna z innymi partnerami w zakresie kultury i sportu w kraju i za granicą;
- 8) prowadzenie i rozwijanie różnych form aktywności sportowej dzieci i młodzieży poprzez organizowanie zawodów i imprez sportowo – rekreacyjnych;
- 9) współdziałanie z organizacjami sportowo – turystycznymi w krzewieniu kultury fizycznej i turystyki;
- 10) organizowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców gminy w różnorodnych formach działalności sportowej, kulturalnej, rekreacyjnej i turystycznej;
- 11) popularyzacja walorów rekreacji ruchowej.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2020 r. i kończący się 31 grudnia 2020 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym za 2020 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym określoną zarządzeniem nr 8/2014 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym z dnia 29 grudnia 2014 r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rachunkowość Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym określoną zarządzeniem nr 8/2014 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym z dnia 29 grudnia 2014 r.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami w Gminnym Ośrodku Kultury w Miejscu Piastowym:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia, według zasad określonych ustawą o rachunkowości;

- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej użyteczności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Składniki majątku o wartości początkowej do 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych lub prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 6) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 7) Na należności zagrożone w spłacie tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejsza się wartość należności wykazanych w bilansie.
- 8) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 9) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz według zadań i miejsc powstania, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

- 10) Do przychodów ze sprzedaży zalicza się dotację podmiotową organizatora, inne dotacje otrzymane na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych oraz przychody z działalności statutowej kulturalnej. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie przychodów uzyskiwanych z wynajmu sali.
 - pozostałe przychody i koszty finansowe, w tym przychody z oprocentowania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym
- 11) Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) i kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

~~GLÓWNY KSIĘGOWY~~
mgr Elżbieta Rajs

~~Dyrektor~~
Joanna Szumińska-Kielar

Informacja finansowa

Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym za 2020 r.

Wpł. data 29.04.2021
 2721
 podpis: Gnoj

Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym utrzymuje się przede wszystkim z dotacji otrzymywanej z budżetu gminy a także wypracowuje dochody własne. W 2020 r. dochody własne pochodziły z dofinansowania organizowanych imprez, działalności zespołów które funkcjonują przy ośrodku, akredytacji i odsetek od środków na rachunku bankowym. Do przychodów zarachowano również przychody z rozliczeń międzyokresowych przychodów w równowartości odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych amortyzowanych planowo.

Uzyskane przychody wyniosły:

| | |
|---|------------|
| Środki pieniężne na rachunku GOK na początek roku | 4.532,28 |
| Dotacja z budżetu gminy na działalność | 670.000,00 |
| Inne dotacje | 80.000,00 |
| Wpływy własne | 35.364,67 |
| Środki pieniężne na rachunku GOK na koniec roku | 3.374,23 |
| w tym środki GOK | 3.374,23 |

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym było organizowanie działalności kulturalnej polegającej na:

- kultywowaniu wartości patriotycznych i niepodległościowych,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, w tym folkloru,
- zaspokajanie potrzeb kulturalnych, krzewienie kultury fizycznej i turystyki,
- organizowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców gminy w różnorodnych formach działalności sportowej,
- współpraca kulturalna z innymi partnerami w zakresie kultury sportu w kraju i za granicą.

Poniesione koszty wyniosły:

| | |
|---|------------|
| Koszty organizacji imprez | 112.779,14 |
| Koszty funkcjonowania zespołów i orkiestr | 107.737,13 |
| Koszty Zagrody Etnograficznej w Rogach | 12.875,03 |
| Koszty utrzymania etatów | 268.342,04 |
| w tym wynagrodzenia osobowe z narzutami | 187.752,00 |
| Koszty utrzymania siedziby | 30.070,06 |
| Koszty dotacji | 80.000,00 |
| Koszty ogólnozakładowe | 176.630,60 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elzbieta Rajs

Dyrektor

Jolanna Ziżkańska-Kiełtor

| Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym 38-430 Miejsce Piastowe ul. Dukielska 2B | | BILANS JEDNOSTEK (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) na dzień 31.12.2020 r. | | | |
|---|--------------------|--|--|--------------------|------------------|
| | | AKTYWA | | PASywa | |
| | poprzedni rok obr. | bieżący rok obr. | | poprzedni rok obr. | bieżący rok obr. |
| A. Aktywa trwałe | 50 218,95 | 36 110,60 | A. Kapitał (fundusz) własny | 1 382,88 | -1 633,89 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | -3 361,84 | 1 382,88 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału | | |
| 2. Wartość firmy | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 50 218,95 | 36 110,60 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1. Środki trwałe | 50 218,95 | 36 110,60 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VIII. Zysk (strata) netto | 4 744,72 | -3 016,77 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 55 259,07 | 41 118,72 |
| d) środki transportu | 50 218,95 | 36 110,60 | 1. Rezerwy na zobowiązania | | |
| e) inne środki trwałe | | | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - długoterminowa | | |
| III. Należności długoterminowe | | | - krótkoterminowa | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | - długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | - krótkoterminowe | | |
| 1. Nieruchomości | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| - udziały lub akcje | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne papiery wartościowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - udzielone pożyczki | | | d) inne | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 32,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - inne papiery wartościowe | | | - do 12 miesięcy | | |
| - udzielone pożyczki | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) inne | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | 32,00 | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 6 423,00 | 3 374,23 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 32,00 | |
| I. Zapasy | | | - do 12 miesięcy | 32,00 | |
| 1. Materiały | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3. Produkty gotowe | | | f) zobowiązania wekslowe | | |
| 4. Towary | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | | | h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 340,79 | | i) inne | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | 3. Fundusze specjalne | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 55 227,07 | 41 118,72 |
| - do 12 miesięcy | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 55 227,07 | |
| b) inne | | | - długoterminowe | 41 118,72 | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 340,79 | | - krótkoterminowe | 14 108,35 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 340,79 | | | | |
| - do 12 miesięcy | 340,79 | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | |
| c) inne | | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 4 532,28 | 3 374,23 | | | |
| I. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 532,28 | 3 374,23 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| b) w pozostałych jednostkach | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 532,28 | 3 374,23 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 532,28 | 3 374,23 | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 549,93 | | | | |
| | | | | | |
| Aktywa razem | 56 641,95 | 39 484,83 | Pasywa razem | 56 641,95 | 39 484,83 |

Miejsce Piastowe, 30.03.2021 r.

sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki
Dyrektor
Joanna Ziemińska-Kielar

| Nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym 38-430 Miejsce Piastowe ul. Dukielska 2B | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres od dnia: 01.01.2020 r. do dnia: 31.12.2020 r. | | |
|---|---|--------------------|--|
| Treść | poprzedni rok obrot. | bieżący rok obrot. | |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 885 000,00 | 670 000,00 | |
| - 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 | | | |
| V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą | 885 000,00 | 670 000,00 | |
| VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 920 383,13 | 788 433,94 | |
| I. Amortyzacja | 53 117,32 | 150 925,56 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 71 836,80 | 44 681,92 | |
| III. Usługi obce | 240 592,45 | 133 942,91 | |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | | |
| - podatek akcyzowy | | | |
| V. Wynagrodzenia | 461 572,13 | 378 851,90 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne : świadczenia, w tym: | 83 453,13 | 71 488,01 | |
| emerytalne | 36 357,90 | 31 598,41 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 9 811,30 | 8 543,64 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -35 383,13 | -118 433,94 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 39 839,64 | 115 364,67 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Inne przychody operacyjne | 39 839,64 | 115 364,67 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| 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) | 4 456,51 | -3 069,27 | |
| G. Przychody finansowe | 292,76 | 52,56 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| II. Odsetki, w tym: | 292,76 | 52,56 | |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| V. Inne | | | |
| H. Koszty finansowe | 4,55 | 0,06 | |
| I. Odsetki, w tym: | 4,55 | 0,06 | |
| - dla jednostek powiązanych | | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| IV. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 4 744,72 | -3 016,77 | |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II) | | | |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K. Zysk (strata) brutto(I+J) | 4 744,72 | -3 016,77 | |
| L. Podatek dochodowy | | | |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | 4 744,72 | -3 016,77 | |

Miejsce Piastowe, 30.03.2021 r.

sporządził
GŁÓWNY KASJER
mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki
Dyrektor
Joanna Złemiańska-Kielar

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie | Wartość | | | |
|---|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | Stan na początek roku | zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 224.261,19 | 5.750,00 | 32.740,54 | 197.270,65 |
| Środki transportu | 100.773,90 | 0,00 | 0,00 | 100.773,90 |
| Inne środki trwałe | 479.502,48 | 131.067,21 | 51.102,27 | 559.467,42 |
| Wartości niematerialne i prawne | 4.856,96 | 0,00 | 0,00 | 4.856,96 |
| Razem | 809.394,53 | 136.817,21 | 83.842,81 | 862.368,93 |

Umorzenie - amortyzacja

| Wyszczególnienie | Wartość | | | |
|---|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | Stan na początek roku | zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 224.261,19 | 5.750,00 | 32.740,54 | 197.270,65 |
| Środki transportu | 50.554,95 | 14.108,35 | 0,00 | 64.663,30 |
| Inne środki trwałe | 479.502,48 | 131.067,21 | 51.102,27 | 559.467,42 |
| Wartości niematerialne i prawne | 4.856,96 | 0,00 | 0,00 | 4.856,96 |
| Razem | 759.175,58 | 150.925,56 | 83.842,81 | 826.258,33 |

| | |
|--|----------------------|
| Urządzenia techniczne i maszyny brutto | 197.270,65 zł |
| <u>Umorzenie na 31.12.2020 r.</u> | <u>197.270,65 zł</u> |
| Środki trwałe netto | 0,00 zł |

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Środki transportu brutto | 100.773,90 zł |
| <u>Umorzenie na 31.12.2019 r.</u> | <u>64.663,30 zł</u> |
| Środki trwałe netto | 36.110,60 zł |

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Inne środki trwałe brutto | 559.467,42 zł |
| <u>Umorzenie na 31.12.2019 r.</u> | <u>559.467,42 zł</u> |
| Środki trwałe netto | 0,00 zł |

Rzeczowe aktywa trwałe netto 36.110,60 zł

2) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) instytucji kultury.

Dane o strukturze kapitałów jednostki zostały przedstawione w sprawozdaniu ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.

3) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za 2020 r. w wysokości 3.232,85 zł. zostanie w całości pokryta z funduszu podstawowego instytucji kultury.

4) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na saldo rozliczeń międzyokresowych biernych składają się:

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--|-----------|
| 1 | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 41.118,72 |
| | 1) Krótkoterminowe | |
| | – równowartość przychodów (estrada mobilna) | 14.108,35 |
| | 2) Długoterminowe | 27.010,37 |
| | – równowartość przychodów (estrada mobilna). | 27.010,37 |

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi.

Na przychody netto ze sprzedaży składają się:

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Dotacja podmiotowa organizatora | 670.000,00 zł |
|---------------------------------|---------------|

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

| | |
|---|--------------|
| Równowartość odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych | 14.108,35 zł |
|---|--------------|

| | |
|--------------|--------------|
| Inne dotacje | 80.000,00 zł |
|--------------|--------------|

| | |
|---------------------|--------------|
| Pozostałe przychody | 21.256,32 zł |
|---------------------|--------------|

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Jednostka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej działalności.

3. Informacje o sprawach osobowych.

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 6,73 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia według grup zawodowych:

- Pracownicy administracji i obsługi 2,75
- Pracownicy - instruktorzy 3,98

4. Objaśnienia dotyczące wspólnych przedsięwzięć

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie wystąpiły.

5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzen.


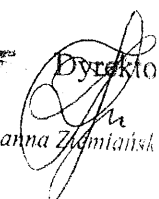
- 1) Nie wystapily zmiany zasad (polityki) rachunkowosci, w tym metod wyceny oraz sposobu sporzadzania sprawozdania finansowego, majacego wplyw na sprawozdanie finansowe za 2019 r.
- 2) Nie wystapily znaczace zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzglednione w bilansie i rachunku zyskow i strat.
- 3) W sprawozdaniu finansowym za 2020 r. nie wystapily znaczace zdarzenia dotyczace lat ubieglych.
- 4) Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy sa porownywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzajacy.

Miejsce Piastowe, 30.03.2021 r.

Sporzadzila:

GLOWNY KSIEGOWY

mgr Elzbieta Rajs

 Dyrektor

Joanna Zlamiańska

nazwa i adres jednostki

Gminny Ośrodek Kultury w Miejscu Piastowym
38-430 Miejsce Piastowe
ul. Dukielska 2B

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

| Wyszczególnienie | Kwoty za okres | |
|---|------------------|------------------|
| | poprzedni | bieżący |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -4 702,00 | -3 361,84 |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -4 702,00 | -3 361,84 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | | |
| 1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne zmniejszenia | | |
| - | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | -4 702,00 | -3 361,74 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| - | | |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | | |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| a) zwiększenie | | |
| b) zmniejszenie | | |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | | |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| - | | |
| - | | |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - | | |
| - | | |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| - | | |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 340,16 | 4 744,72 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| - | | |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | | |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 340,16 | 4 744,72 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | 1 340,16 | 4 744,72 |
| - | | |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 8. Wynik netto | 4 744,72 | -3 016,77 |
| a) zysk netto | 4 744,72 | -3 016,77 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -3 361,84 | 1 382,88 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 382,88 | -1 633,89 |

Miejsce Piastowe, 30.03.2021 r.

sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki

Dyrektor
Jolanta Ziemińska-Kielar

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
mgr Wiesław Labrat