

**ZARZĄDZENIE NR 55/2021
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 16 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 roku poz. 351 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2020

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Krakowska 123
43-512 Bestwina
tel./fax 32 215 75 89, tel. 32 214 13 65
REGON: 072372381 NIP 652-00-13-495

Załącznik do zarządzenia Nr 55/2021
Bestwina, 24.03.2021r.

Rady Gminy Bestwina
z dnia 16 czerwca 2021 r.

URZĄD GMINY W BESTWINIE
Wiel.
dnia 30-03-2021
Nr sprawy 04796/2021

Pan Artur Beniowski

Wójt Gminy Bestwina

Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie w załączeniu przekazuje roczne sprawozdanie finansowe bilans, rachunek zysków i strat wraz z załącznikami za rok 2020.

Dyrektor
dr Grzegorz Boboń

		BILANS JEDNOSTEK							
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020		
A.	Aktywa trwałe	1 596 570,51	1 647 307,30	A.	Fundusz / kapitał własny	-5 747,87	51 977,86		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-47 463,87	-5 747,87		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 596 570,51	1 647 307,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1.	Środki trwałe	1 596 570,51	1 647 307,30	VI	Zysk (strata) netto	41 716,00	57 725,73		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	56 570,00	56 570,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 604 704,45	1 604 977,77		
b)	budynki i budowle	1 495 319,78	1 497 396,66	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
e)	inne środki trwałe	44 680,73	93 340,64	*	długoterminowa				
				*	krótkoterminowa				
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe				
				*	krótkoterminowe				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki				
				c)	inne zobowiązania finansowe				
B.	Aktywa obrotowe	2 386,07	9 648,33	e)	inne				
I	Zapasy	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	302 480,37	31 162,76		
1.	Materiały			3.	Wobec pozostałych jednostek	302 328,94	31 017,59		
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki	245 194,00			
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe				
				d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 388,76	0,00		
4.	Towary			*	do 12 miesięcy				
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	powyżej 12 miesięcy	2 388,76			
II	Należności krótkoterminowe	123,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
3.	Należności od pozostałych jednostek	123,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe				
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	123,00		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 442,31			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń	32 303,87	31 017,59		
c)	inne			i)	inne				
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	Fundusze specjalne	151,43	145,17		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 263,07	9 648,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 302 224,08	1 573 815,01		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 263,07	9 648,33	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 302 224,08	1 573 815,01		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	1 302 224,08	1 573 815,01		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 263,07	9 648,33						
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 263,07	9 648,33						
*	inne środki pieniężne								
*	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
	Suma aktywów	1 598 956,58	1 656 955,63		Suma pasywów	1 598 956,58	1 656 955,63		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Spółdzielca

Bestwina 17.03.2021r.

Dyrektor

Grzegorz Boboń

Zatwierdził:

		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 295 106,15	1 229 257,19
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 106,15	4 257,19
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 280 000,00	1 225 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 342 016,33	1 240 906,00
I	Amortyzacja	87 308,56	166 860,75
II	Zużycie materiałów i energii	80 376,94	78 881,71
III	Usługi obce	195 688,50	95 617,81
IV	Podatki i opłaty	17 413,25	10 612,53
V	Wynagrodzenia	766 243,85	730 252,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	134 023,90	135 942,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	60 961,33	22 738,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-46 910,18	-11 648,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	94 532,24	84 328,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	94 532,24	84 328,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,31	12 172,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,31	12 172,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	47 621,75	60 507,43
G	Przychody finansowe	663,16	138,00
II	Odsetki	663,16	138,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	6 568,91	2 919,70
I	Odsetki	6 568,91	2 919,70
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	41 716,00	57 725,73
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	41 716,00	57 725,73

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

sporządził

Dyrektor

dr Grzegorz Boboń

Bestwina 17.03.2021r.

zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2020

Firma: **Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie**

43-512 Bestwina ul. Krakowska 123

NIP 652-00-13-495

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 1.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

W myśl statutu GOK realizuje zadania własne gminy w dziedzinie wychowania, edukacji oraz upowszechniania kultury.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa GOK wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 300,- zł, lecz nieprzekraczające 10.000,00,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00,- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2017r. poz.2343 z póź. zm.).

W 2020. GOK otrzymał dotację celową na zadania inwestycyjne od organizatora, które wpłynęły na zwiększenia wartości aktywów trwałych ośrodka.

Z otrzymanych środków wykonano nowe pokrycie dachowe na budynku administracyjnym GOK, wymieniono kocił centralnego ogrzewania.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunkach bankowych jednostki na koniec 2020 r. w kwocie 9.502,04 zł.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2020. to 1.656.955,63 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności nie nastąpił na koniec okresu sprawozdawczego.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2020, wypłacanej w 2021r.


3. Pozycja „fundusze specjalne” to kwota środków pieniężnych pozostałych na odrębnym rachunku bankowym przeznaczonych na działalność w ramach ZFŚS.


3. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie. W ciągu roku obrotowego ich wartość zwiększono o wartość nowych, pozyskanych środków trwałych a zmniejszono o wartość naliczonej w ciągu roku amortyzacji planowej.

Łączna kwota pasywów na 31.12.2020 to 1.656.955,63 zł.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia szczegółowo poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody. Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi zysk bilansowy netto na działalności w wysokości 57.725,73 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak


Dyrektor
dr Grzegorz Boboń

Gminny Ośrodek Kultury
 ul. Krakowska 123
 43-512 Bestwina
 tel./fax 32 215 75 69; tel. 32 214 13 65
 REGON: 072372381 NIP 652-00-13-495

Załącznik nr 1

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	56 570,00									56 570,00
I	1 884 390,32	49 496,00								1 933 886,32
II										0,00
III										0,00
IV										0,00
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII	113 513,00	57 123,81								170 636,81
Razem środki trwałe	2 054 473,32	106 619,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 161 093,13
Środki trwałe na koncie 013	312 002,46	108 671,48								420 673,94
Zbiory biblioteczne										0,00
Muzealia										
Wartości niematerialne i prawne	7 141,43	2 306,25								9 447,68
Ogółem aktywa trwałe	1 737 915,44	217 597,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 591 214,75

sporządził:

GŁOŃNA KSEJGOWA

mgr Anna Klimczak

Dyrektor
 dr Grzegorz Boboń

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0								
I	389 070,54	47 419,12						0,00
II								436 489,66
III								0,00
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII	68 832,27	8 463,90						0,00
Razem	457 902,81	55 883,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 296,17
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	312 002,46	108 671,48						420 673,94
Zbiory biblioteczne								0,00
Wartości niematerialne i prawne	7 141,43	2 306,25						9 447,68
Ogółem	777 046,70	166 860,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 907,45

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Anna Klimczak

Dyrektor
 dr Grzegorz Bobon

Gminny Ośrodek Kultury
 ul. Krakowska 123
 43-512 Bestwina
 tel./fax 32 215 75 59, tel. 32 214 13 65
 REGON: 072372381 NIP 652-00-13-495

Załącznik nr 3

Grunty użytkowane wieczysto w 2020 roku

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	
Działka nr 1-89/17	Powierzchnia (m ²)	0,0808				0,0808
	Wartość (zł)	40 400,00				40 400,00
Działka nr 1-2461	Powierzchnia (m ²)	0,0539				0,0539
	Wartość (zł)	16 170,00				16 170,00
	Powierzchnia (m ²)					0,00
	Wartość (zł)					0,00
	Powierzchnia (m ²)					0,00
	Wartość (zł)					0,00
	Powierzchnia (m ²)					0,00
	Wartość (zł)					0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Dyrektor
 dr Grzegorz Bobba

