

ZARZĄDZENIE Nr 23/2021
WÓJTA GMINY CZARNOŻYŁY
z dnia 19 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Czarnożyłach

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r., poz.217), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r., poz 194 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czarnożyłach za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Andrzej Modrzejewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		BO	BZ			BO	BZ
A	Aktywa trwałe	3 541,70	2 691,70	A	Kapitał (fundusz) własny	16 675,11	10 500,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 548,92	3 401,86
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
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) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 541,70	2 691,70	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	3 541,70	2 691,70				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 147,06	13 273,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	13 273,25	-6 174,72
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 541,70	2 691,70	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	13 133,41	7 808,69	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– 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	13 133,41	7 808,69				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 133,41	7 808,69				
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	13 133,41	7 808,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 133,41	7 808,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	16 675,11	10 500,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 675,11	10 500,39

GŁÓWNA KSIĘGOWA

04.03.2021 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Ewelina Błaszczuk

Z up. DYREKTORA

Magdalena Płuciennik

04.03.2021 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020-31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	524 097,20	447 022,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	524 097,20	447 022,40
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	521 219,89	456 815,96
I	Amortyzacja	850,00	850,00
II	Zużycie materiałów i energii	53 007,35	80 763,95
III	Usługi obce	68 871,11	54 964,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 931,81	6 400,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	320 674,24	258 182,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 414,84	50 671,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 470,54	4 983,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 877,31	-9 793,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 395,94	3 618,84
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	10 395,94	3 618,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	13 273,25	-6 174,72
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	13 273,25	-6 174,72
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	13 273,25	-6 174,72
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	13 273,25	-6 174,72

GLÓWNA KSIĘGOWA

04.03.2021

Ewelina Błaszczak

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. DYREKTORA

Magdalena Płuciennik

04.03.2021

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa
Gminnego Ośrodka Kultury w Czarnożyłach
za rok obrotowy 2020

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czarnożyłach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2020 r. i kończący się 31.12.2020 r.
2. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, w związku z czym jednostka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
Odpisy amortyzujące zostały dokonane metoda liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia.
5. Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej.
6. Przychody uzyskane przez jednostkę zostały przyjęte do rachunku zysków i strat w kwocie brutto.
7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Zobowiązania zostały wycenione na dzień 31.12.2020 r. w kwocie wymaganej zapłaty.
8. W 2020 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
9. Gminny Ośrodek Kultury w Czarnożyłach nie tworzy rezerw.
10. W 2020 roku zyski i straty nadzwyczajne w jednostce nie wystąpiły.
11. W Gminnym Ośrodku Kultury w Czarnożyłach w 2020 roku przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,54 etatu.

Z up. DYREKTORA
Magdalena Płuciennik
Magdalena Płuciennik

Czarnożyły, 04 marca 2021 r.