

Zarządzenie Nr 328/2021
Wójta Gminy Wiśniew
z dnia 21 czerwca 2021 rok

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

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

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku - stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunku zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku - stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku - stanowi załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informacji dodatkowej - stanowi załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie jako, samorządowe instytucje kultury, prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych., dla którego organizatorem jest Gmina Wiśniew. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowe roku 2020 oraz sporządzenia i przedłożenia rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Wiśniew, Wójt Gminy wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikających z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzenia działalności kulturalnej.

BILANS JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie 08-112 Wiśniew NIP 8211046003		BILANS jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020		Adresat Wójt Gminy Wiśniew	
Numer identyfikacyjny REGON 1030322				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2019	Stan na koniec 31.12.2020	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2019	Stan na koniec 31.12.2020
A. Aktywa trwałe	841 581,36	813 096,58	A. Fundusz	1 711,19	6 654,12
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	14 889,73	1 711,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	841 581,36	813 096,58	II. Wynik finansowy netto	-13 178,54	4 942,93
1. Środki trwałe	841 581,36	813 096,58	1.1. Zysk netto (+)		4 942,93
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-13 178,54	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	827 560,26	800 633,38	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	14 021,10	12 463,20	VI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	842 982,25	817 183,07
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe na budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akeje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 400,89	4 086,49
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 201,90	3 648,92
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 201,90	3 648,92
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	3 112,08	10 740,61	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		

II. Należności krótkoterminowe	0,00	172,00	II. Fundusze specjalne	198,99	437,57
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	198,99	437,57
1.2. Należności od budżetów		172,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	841 581,36	813 096,58
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	841 581,36	813 096,58
III. Aktywa finansowe środki pieniężne	3 112,08	10 568,61	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 112,08	10 568,61			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	844 693,44	823 837,19		844 693,44	823 837,19

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

umorzenie księgozbioru 232 446,37

umorzenie środków trwałych 370 152,58

umorzenie pozostałych środków trwałych 337 787,33

umorzenie pozostałe wartości niematerialne 7659,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gł księgowy

Jolanta Denis

22.03.2021

Dyrektor

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE
Paweł Ksionek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie 0001030322		Wójt Gminy Wiśniew	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2020		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		522 782,00	445 637,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		34 782,00	13 637,02
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 na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		488 000,00	432 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej		587 235,26	456 830,86
I. Amortyzacja		28 484,78	28 484,78
II. Zużycie materiałów i energii		86 369,69	57 030,26
III. Usługi obce		132 537,78	50 004,31
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		275 190,26	285 776,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		56 754,97	30 938,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 897,78	4 596,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-64 453,26	-11 193,84
D. Pozostałe przychody operacyjne		51 274,72	16 136,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		51 274,72	16 136,77
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-13 178,54	4 942,93

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 178,54	4 942,93
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 178,54	4 942,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Janina Denis

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE

Paweł Ksionek

(kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2020

		31.12.2019	31.12.20
1.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	14 889,73	1 711,19
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
	Korekty błędów		
1.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO) po korektach	8 222,68	14 889,73
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	8 222,68	14 889,73
1.1	Zmiany funduszy instytucji		
a.	zwiększenia		
	Dotacje na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki		
	Inne zwiększenia		
b.	Zmniejszenia (z tytułu)		
	Przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
	Pokrycie straty		
	Inne zmniejszenia		
b.	Zmniejszenia (tytułu)		
	Przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
	Pokrycie straty		
	Inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	8 222,68	14 889,73
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	6 667,05	-13 178,54
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego		-13 178,54
a.	Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Podział zysku		
	Rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b.	Zmniejszenia (z tytułu)		
	Pokrycie straty		
	Pokrycie straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początku okresu		
3.1	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a.	Zwiększenie z tytułu		
b.	Zmniejszenie z tytułu		
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu		
4.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	Zmiany zasad rachunkowości		
	Korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korekcie		
a.	Zwiększenie (z tytułu)		
	Podziału zysku z lat ubiegłych		
b.	Zmniejszenia z tytułu		
4.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
	Zmiany zasad rachunkowości		
4.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a.	Zwiększenie z tytułu		
	Przeniesienie strat z lat ubiegłych		
b.	Zmniejszenia z tytułu		
4.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.	Wynik netto	13 178,54	4 942,93
a.	Zysk netto		4 942,93
b.	Strata netto	13 178,54	-13 178,54
II	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	14 889,73	1 711,19
III	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 711,19	6 654,12

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
nazwę jednostki	
Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie	
siedzibę jednostki	
Wiśniew	
adres jednostki	
Ul Batalionów Chłopskich 2 08-112 Wiśniew	
podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej poza gminą	
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
01.01.2020 - 31.12.2020	
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
Sprawozdanie jednostkowe	
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)	
Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie jest samodzielną instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wiśniew. Siedziba mieści się w Wiśniewie ul. Batalionów Chłopskich 2, 08-112 Wiśniew a obszarem działania jest Gmina Wiśniew. Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest: rozpoznawanie, rozbudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych, przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych, kształtowanie walorów aktywnego uczestnictwa w kulturze, organizowanie przedsięwzięć propagujących i prezentujących dorobek kulturalny, organizowanie przedsięwzięć propagujących i prezentujących dorobek kulturalny organizowanie wydarzeń kulturalnych zakresu tradycji narodowej oraz ochrony dziedzictwa narodowego, współpraca z instytucjami kultury, z jednostkami oświatowymi i wychowawczymi, fundacjami, stowarzyszeniami, samorządami gminnymi, osobami prawnymi i fizycznymi mogącymi służyć przy realizacji zadań Gminnego Ośrodka Kultury. Gminny Ośrodek Kultury realizuje swoje zadania przede wszystkim poprzez organizowanie form zespołowego i indywidualnego uczestnictwa w kulturze. Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie działa na podstawie:	1. Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r. poz.406), 2. Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminy (Dz.U. z 2001r.Nr 142, poz. 1591 z póź zm.) 3. Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152 poz 1223 z póź zm), 4. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r.Nr 157 poz. 1240) 5. Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie nadanego Uchwałą XVI/109/2000 Rady Gminy Wiśniew z dnia 21.12.2000r. W Gminnym Ośrodku Kultury poza pracownikami etatowymi zatrudnieni są instruktorzy, którzy prowadzą zajęcia z dziećmi i młodzieżą; zajęcia wokalne, nauka gry na instrumentach muzycznych, nauka tańca, kółka plastyczne, Młodzieżowa Orkiestra Dęta, działają zespoły muzyczne i taneczne, organizowane są wystawy i imprezy plenerowe. Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza dyrektor, który reprezentuje instytucję na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. W sprawozdaniu finansowym GOK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną. Jednostka posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.

	brak
11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak
4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	285 776,49zł
6.	inne informacje
	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak
	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów- lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak
	inne informacje
	brak
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
inne informacje
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Tabela Nr1
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
brak
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
brak
wartość gruntów użytkowanych wieczystie
brak
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
brak
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
brak
dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
brak
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Tabela 2
podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
brak
kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WISNIEWIE

Paweł Ksionek

(kierownik jednostki)

2021. 03. 20 .

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Deniś
Główny księgowy