

GOK

WPLYNĘŁO DNIA 28.05.2021

L.dz. 221

Podpis

**ZARZĄDZENIE NR 33/2021
WÓJTA GMINY KOCZAŁA**

z dnia 27 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 z związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) 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)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zastępca Wójta Gminy

Joanna Myszka

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 33/2021

Wójta Gminy Koczała

z dnia 27 maja 2021 r.

W załączniku:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Informacja dodatkowa.

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.							
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego	poz.	PASYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	487 980,20	398 822,78	A.	Fundusz / kapitał własny	32 941,86	32 941,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00		I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	32 941,86	32 941,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	487 980,20	398 822,78	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	487 980,20	398 822,78	VI	Zysk (strata) netto		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	463 016,42	396 821,50
b)	budynki i budowle	446 993,66	366 550,63	I	Rezerwy na zobowiązania	8 916,09	12 300,93
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	18 486,54	9 772,15	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	8 916,09	12 300,93
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe	3 962,92	10 505,80
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	4 953,17	1 795,13
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe	7 978,08	30 940,58	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 102,70	8 197,79
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	5 102,70	8 197,79
				a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	3 002,70	3 197,79
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 100,00	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		5 000,00
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 978,08	30 940,58	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 978,08	30 940,58	IV	Rozliczenia międzyokresowe	448 897,63	376 322,78
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	448 897,63	376 322,78
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	430 007,21	356 333,05
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 978,08	30 940,58	*	krótkoterminowe	18 890,42	19 989,73
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		7 978,08	30 940,58				
*	Inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	495 958,28	429 763,36		Suma pasywów	495 958,28	429 763,36

Koczala, dnia 23.02.2021r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
Lipocka
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy	dane za poprzedni rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	395 212,29	407 455,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje odmiotowe i celowe na działalność podstawową	363 000,00	389 200,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	32 212,29	18 255,50
B	Koszty działalności operacyjnej	415 538,86	427 450,13
I	Amortyzacja	20 387,81	19 990,32
II	Zużycie materiałów i energii	40 733,42	54 313,47
III	Usługi obce	16 851,47	23 870,22
IV	Podatki i opłaty	0,00	1 182,67
V	wynagrodzenia	277 852,75	271 896,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	58 849,44	55 487,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	863,97	709,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 326,57	-19 994,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	20 325,15	19 990,32
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Dotacje	20 325,15	19 990,32
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1,42	-4,31
G	Przychody finansowe	1,42	4,31
II	Odsetki	1,42	4,31
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
K			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Koczała, dnia 23.02.2021r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

[Podpis]
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

DODATKOWA INFORMACJA Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2020r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 32.942,86 złotych i w trakcie roku obrotowego nie nastąpiły żadne zmiany, więc na koniec roku również zamyka się tą samą kwotą tj. 32.941,86 złotych. Załącznik nr 1.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł:
398.822,78 zł, a na koniec roku 487.980,20 zł, w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250 m² i wartości 22.500,00 zł. Załącznik nr 2 i 3.

Gminny Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe itp., którego saldo na koniec roku wyniosło 8.916,09 złotych.

Zobowiązania GOK-u na koniec roku 2020 wynoszą 5.102,70 zł, a należności 0,00 zł. i są to zobowiązania krótkoterminowe i niewymagalne. Załącznik nr 4.

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont:

I Koszty rodzajowe:

1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce.
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty rodzajowe.

II Przychody:

1. Dotacje z Urzędu Gminy.
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Amortyzacja. Załącznik nr 5.

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację podmiotową z Urzędu Gminy w kwocie 363.000,00 złotych oraz dotację celową 24.500,00 złotych na wkład własny do projektu Infrastruktura Domów Kultury „Pracownia sztuki i rękodzieła poprawą infrastruktury Gminnego Ośrodka Kultury”, oraz 12.500,00 na zakup kopiarki. Dotacje celowe zostały zaksięgowane na rozliczenia międzyokresowe w czasie i będą w przyszłości rozliczone poprzez amortyzację i równolegle na przychody. Otrzymaliśmy również 56.000,00 zł z MKiDN na w/w projekt i też dotacja ta została zaksięgowana na rozliczenia międzyokresowe w czasie.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana na pokrycie kosztów: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, zakupu energii cieplnej, elektrycznej, internet i usługi informatyczne.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły **30.067,83 zł**, w tym amortyzacja, która znalazła pokrycie w przychodach w kwocie 20.325,15 zł plus kapitalizacja odsetek bankowych, w kwocie 1,42 zł, darowizny 2.932,52 zł, wynajem sali 340,00 zł, pozostałe 6.468,74 zł.

Przychody te wydatkowane są na pokrycie kosztów związanych działalnością statutową GOK takich jak: zakup znaczków pocztowych, materiałów do robótek ręcznych, garderoby, środki czystości, zakup wyposażenia, usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, organizacja imprez itp.

Naliczono amortyzację od środków trwałych za rok 2020 w kwocie 20.387,81 zł.

Razem przychody GOK w 2020r. wyniosły **415.538,86 zł**, a koszty też **415.538,86 zł**, co spowodowało, że przychody były zrównane z kosztami i dlatego wynik z działalności GOK za 2020 rok zamknął się wynikiem **0,00 zł**.

GOK zatrudniał na koniec 2020 roku 6 osób, a w przeliczeniu na etaty 4,9.

Wynagrodzenie i pochodne za 2020r. w/w osób to kwota 334.476,41 zł, w tym: płace 275.300,00 zł, składki ZUS 50.585,17 zł, inne świadczenia na rzecz pracowników 8.204,27 zł (w tym świadczenia urlopowe 7.596,27), podróże służbowe 386,97 zł.

D Y R E K T O R
Gminny Ośrodek Kultury
[Podpis]
mgr. Jolanta Jylwia Wysocka

Koczała, dnia 23.02.2021r.

Zmiany funduszy w 2020r.

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	32 941,86		32 941,86
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00		
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	32 941,86	0,00	32 941,86

Koczała 23.02.2021r.

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
Spocka
 mgr Katarzyna Wysocka

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020r.	PRZYCHODY		ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne
0	22 500,00							22 500,00
I	587 955,38	24 500,00	15 040,03	56 000,00				683 495,41
II	10 918,60							10 918,60
III								0,00
IV	3 149,00							3 149,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII	75 837,41	12 500,00	1 505,20					89 842,61
Razem środki trwałe	700 360,39	37 000,00	16 545,23	56 000,00	0,00	0,00	0,00	809 905,62
Środki trwałe na koncie 013	226 178,35				2 365,65			223 812,70
Zbiory biblioteczne								
muzealia								
Wartości niematerialne i prawne								0,00
Ogółem aktywa trwałe		37 000,00	16 545,23	56 000,00	2 365,65	0,00	0,00	1 033 718,32

Koczale, dnia 23.02.2021r.

D Y R E K T O R
 Gminy Koczale Kultury
[Podpis]
 mgr Hanna Świąć Wysocka

Grupa środków trwałych		Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIEKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
			amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	Inne	
0										
I		221 404,75	15 097,00							236 501,75
II		5 983,36	491,40							6 474,76
III										0,00
IV		3 149,00								3 149,00
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII		71 000,50	4 799,41							75 799,91
Razem		301 537,61	20 387,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 925,42
Pozostałe środki trwałe										
amortyzowane w		221 263,67	2 849,03				300,00			223 812,70
Zbiory biblioteczne										0,00
Wartości niematerialne i prawne										0,00
Ogółem		522 801,28	23 236,84	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	545 738,12

Koczała 23.02.2021r.

D Y R E K T O R
 Gminy Koczała
mgr Jolanta Wysocka

**Zestawienie kont rozrachunkowych
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale
na dzień 31.12.2020r.**

Konto 200 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami:

Konto 200 – Zobowiązania i należności	Nr fry/rach.	Wn	Ma
1. Zakład Gosp. Komunalnej w Koczale	Fra 413/12/2020		2.999,80
2. MODEX Gierszewscy Sp.J.	Fra 329/KCZ/2020		2,90

Konto 249 – Pozostałe rozrachunki
Kaucja na roboty budowlane 2.100,00

Razem: 5.102,70

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
[Podpis]
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Koczała, dnia 23.02.2021r.

Część opisowa przychodów i rozchodów
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2020r.

I	PRZYCHODY:	415.538,86
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	363.000,00
2.	Dotacja Programu „Równać szanse”	2.144,46
3.	Dochody własne	30.067,83
	w tym:	
	- czynsz za wynajem lokali	340,00
	- darowizny	2.932,52
	- za ksero, wynajem kostiumów, itp.	385,00
	- pozostałe	26.410,31
4.	Amortyzacja	20.325,15
5.	Odsetki bankowe	1,42
II	KOSZTY:	415.538,86
1.	Wynagrodzenia osobowe	275.300,00
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	8.264,27
3.	Podróże służbowe	386,97
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	2.552,75
5.	Składka ZUS	50.585,17
6.	Zakupy materiałów i energii	40.733,42
	w tym:	
	-środki czystości	971,41
	- art. biurowe	727,02
	-koszty prowadzenia imprez	887,34
	-energia elektryczna	4.488,37
	-woda, ścieki	2.025,89
	-energia ciepła	20.106,40
	- materiały do remontu	2.139,10
	- zakup wyposażenia	849,03
	- pozostałe	8.538,86

7.	Usługi obce	16.851,47
	w tym:	
	- znaczki pocztowe	298,90
	- rozmowy telefoniczne,	1.704,15
	- wywóz nieczystości,	3.397,68
	- usługi informatyczne, internet	4.987,80
	- usługi kominiarskie	250,00
	- przegląd gaśnic	60,00
	- gáže artystów	450,00
	- ochrona imprez	0,00
	- konserwacja ksera	338,25
	- pozostałe	2.364,69
	- pracownia sztuki i rękodzieła	3.000,00
9.	Ubezpieczenie mienia	477,00
10.	Amortyzacja	20.387,81

Koczała, dnia 23.02.2021r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
[Podpis]
mgr Jolanta Sylwia Wysocka