

Zarządzenie Nr 14/2021
Wójta Gminy Łukta z dnia 29 marca 2021r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za 2020r.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020r, poz. 713 z późn. zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za rok 2020r.

§ 2.

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

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Robert Malinowski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 7412125068



Zatwierdził do zamknięcia
nr 14/2021 r z dnia 28.03.2021 r.

Łukta, 12 marca 2021 r.

Shalowski p. Urbowicz

Wójt Gminy Łukta

Na podstawie art. 29. pkt.5 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, przekładam do zatwierdzenia Panu jako organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za 2020 rok.

DYREKTOR
GOK w Łukcie
Anna Cielkowska

Nie wnoszę uwag

SKA... GMINY
AB
...-Jaworska

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Aktywa trwałe	21.440,44	6.857,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	21.440,44	6.857,00
+	1	Środki trwałe	21.440,44	6.857,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	12.625,05	3.950,91
-	I	Zapasy	224,64	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	224,64	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	8.435,42	3.242,93
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	8.435,42	3.242,93
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	367,42	3.202,93
	- (1)	do 12 miesięcy	367,42	3.202,93
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z należności budżetowe	8.068,00	0,00
	c)	inne	0,00	40,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	e)	rozliczenie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	3.558,66	707,98
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.558,66	707,98
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3.558,66	707,98
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.558,66	707,98
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

DYREKTOR
GOK w Łukcie
Anna Czupkowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 ŁUKTA
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Szymonek

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

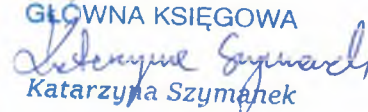
AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
		-[4] środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	406,33	0,00
	Suma		34.065,49	10.807,91

DYREKTOR
GOK w Łukcie

Anna Czubkowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281423496, NIP: 7412125068

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Szymańek

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Fundusz	-3.650,30	-22.422,71
	I	Fundusz jednostki	-22.422,71	-26.959,07
-	III	Wynik finansowy netto (+,-)	18.772,41	4.536,36
	1	Zysk netto (+)	18.772,41	4.536,36
	2	Strata netto (-)	0,00	0,00
	IV	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
	V	Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
	VI	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
	II	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23.840,79	33.230,62
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	23.840,79	33.230,62
-	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	23.840,79	33.230,62
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.079,47	16.901,01
	- (1)	do 12 miesięcy	3.079,47	16.901,01
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wobec budżetu	3.472,82	1.781,00
	g)	zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	17.195,84	14.030,93
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
	j)	sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
	k)	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów	0,00	0,00
	l)	inne	92,66	517,68
	C	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
-	D	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
	2	Inne fundusze	0,00	0,00
-	E	Rozliczenie międzyokresowe	13.875,00	0,00
	I	Rozliczenie międzyokresowe przychodów	13.875,00	0,00
	II	Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			34.065,49	10.807,91

DYREKTOR
GOK w Łukcie
Anna Czubińska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Szumanek

Jednostronny rachunek zysków i strat (import) z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	688.454,28	754.793,81
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73.179,37	151.793,81
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6.809,91	0,00
	V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	599.965,00	596.500,00
	VI	Przychody z tytułu projektów	8.500,00	6.500,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	710.533,77	778.193,14
	I	Amortyzacja	2.416,56	961,07
	II	Zużycie materiałów i energii	79.457,69	82.210,61
	III	Usługi obce	86.430,90	169.007,88
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	19.745,11	1.394,00
*	-	(-1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	422.351,58	442.497,27
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94.943,89	73.666,10
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3.088,88	8.456,21
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.099,16	0,00
	IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
	X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
			0,00	0,00
-	C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-22.079,49	-23.399,33
	I		0,00	0,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	42.267,80	28.065,00
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	1.125,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	41.142,80	28.065,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	1.388,63	0,00
	I	Koszty inwest. finansowanych z śr. własnych i dochodów j. budż.	0,00	0,00
	II	Pozostałe koszty operacyjne	1.388,63	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18.799,68	4.665,67
-	G	Przychody finansowe	0,00	37,47
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	37,47
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	27,27	166,78
	I	Odsetki, w tym:	0,00	166,78
	-	(-1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	18.772,41	4.536,36
			0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	18.772,41	4.536,36
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	18.772,41	4.536,36

DYREKTOR
GOK w Łukcie
Anna Czulkowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Szymczak
Katarzyna Szymczak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury w Łukcie**

Adres siedziby: **ul. Kościelna 2 B, 14-105 Łukta**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 9004Z**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Łukta**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020. do 31.12.2020 r.

3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

1) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;

- wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W bilansie środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

2. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł księguje się w ciężar kosztów i wprowadza się na ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.



2. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2020 r.

I.

1. **Aktywa trwale** zostały ujęte w wartości netto tj. po potrąceniu umorzenia, którego wartość na dzień 31.12.2020 wynosi 19.797,31 zł, a dla środków trwałych niskiej wartości umarzanych jednorazowo 57.501,23 zł.

2. Na dzień 31.12.2020 r. GOK posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie :

- kwota ogółem zobowiązania i rezerwy 23.840,79 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł
- zobowiązania krótkoterminowe 23.840,79 zł

z tego:

- z tytułu dostaw towarów i usług 3.079,47 zł
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne 17.195,84 zł
- z tytułu podatków 3.472,82 zł
- inne 92,66 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Jednostka w roku sprawozdawczym 2020 otrzymała środki pieniężne na sfinansowanie nabycia środków trwałych, które wykazała w rozliczeniach międzyokresowych przychodów w wysokości 13.875,00 zł. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą 599.965,00 zł
- środki zewnętrzne na realizację projektu 8.500,00 zł

2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- wpływy z usług 73.179,37 zł - są to przychody m.in. ze sprzedaży biletów do kina
- wpływy ze sprzedaży towarów i materiałów 6.809,91 zł

3. Przychody finansowe w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

4. Pozostałe przychody operacyjne 42.267,80 zł. Są to przede wszystkim wpływy z darowizn oraz umorzenia składek ZUS w związku z pandemią Covid-19.

5. GOK wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

6. Koszty finansowe wyniosły 27,27 zł.

III.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

IV.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

V.

1. Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Łukta, dnia 12 marca 2021 r.

Główny księgowy – Katarzyna Szymanek

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Szymanek
Katarzyna Szymanek

DYREKTOR
GOK w Łukcie
Anna Czupkowska
Anna Czupkowska