

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

Dane jednostki

**Gminny Ośrodek Kultury
w Wysocku Wielkim
ul. Kościelna 52
63-400 Ostrów Wielkopolski**

1. Przedmiot działalności: prowadzenie i promowanie działalności kulturalnej poprzez działania nakierowane na rozwijanie i zaspokajanie potrzeb mieszkańców Gminy.
2. Samodzielna samorządowa jednostka instytucji kultury, posiadająca osobowość prawną, jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01. do 31.12.2020 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności w okresie przynajmniej rok od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowania przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - * Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - * Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu. Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednich po ich poniesieniu.
 - * Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek
 - * amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
 - * Środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku
 - * Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
 - * Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Główny księgowy
Anna Sobczak

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Adam Wasiela

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	529 671,40	509 759,44	A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	-11 012,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	529 671,40	509 759,44	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	529 671,40	509 759,44	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	529 671,40	509 759,44	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-11 012,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	529 687,63	526 099,44
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			

- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00			0,00	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00			0,00	
- inne środki pieniężne	16,23		1 517,42		
- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00		
Aktywa razem	529 687,63		515 086,86		
				Pasywa razem	529 687,63
					515 086,86

Wysocko Wielkie 18 marca 2020 r.

Główny Księgowy

Sobczak

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Adam Piastala

**Rachunek zysków i strat
 sporządzony na dzień 31.12.2020**

.....Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	880 000,00	823 950,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		7 450,00
V. Dotacje do działalności podstawowej	880 000,00	816 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	925 518,73	860 878,51
I. Amortyzacja	22 003,66	19 911,96
II. Zużycie materiałów i energii	188 871,54	211 530,99
III. Usługi obce	304 576,34	216 300,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	355 023,37	353 710,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 753,90	51 606,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 289,92	7 818,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-45 518,73	-36 928,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 534,96	25 911,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		6 000,00
III. Inne przychody operacyjne	45 534,96	19 911,96
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)	16,23	-11 016,55
G. Przychody finansowe	0,00	3,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		3,97
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	16,23	-11 012,58
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	16,23	-11 012,58
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	16,23	-11 012,58

Główny księgowy
 Anna Sobczak

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 Adam Wasiola

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2020 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WYSOCKU WIELKIM**

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Wysocku Wielkim
Wysocko Wielkie, ul. Kościelna 52
63-400 Ostrow Wielkopolski
tel. 62 736 16 79
NIP 622-23-94-149 REGON 251596490

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Budynek i lokale	796 478,49	0,00	0,00	796 478,49
2. Pozostałe środki trwałe	29 939,00	0,00	0,00	29 939,00
3. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	826 417,49	0,00	0,00	826 417,49

2. Umożnienie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6
1. Budynek i lokale	266 807,09	19 911,96	0,00	0,00	286 719,05
2. Pozostałe środki trwałe	29 939,00	0,00	0,00	0,00	29 939,00
3. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	296 746,09	19 911,96	0,00	0,00	316 658,05

6. Zestawienie zobowiązań	16 340,00
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (czynsze, media, usługi i dostawy towarów),	0,00
- Zobowiązania z tytułu podatków (podatek VAT za m-c XII),	340,00
- Dotacja z Narodowego Centrum Kultury	16 000,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie oddo.....r ,
 podatek odprowadzono w styczniu 2021.zgodnie z obowiązującymi terminami.
 Dotację zwrócono 14 stycznia 2021

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00
8. Zestawienie należności	1 050,00
➤ Należności z tytułu dostaw i usług (opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej)	0,00
➤ Pozostałe należności (ZFŚS)	0,00
➤ Dotacja z Narodowego Forum Muzyki	1 050,00

1. Struktura przychodów za rok 2020 przedstawia się następująco:

1.Przychody netto ze sprzedaży w tym :	816 500,00
Dotacja podmiotowa z gminy	816 500,00
2.Dotacje celowe:	6 000,00
Dotacja – NFM	6 000,00
3.Pozostałe przychody operacyjne	27 361,96
Pozostałe przychody	7 450,00
Amortyzacja	19 911,96
3.Przychody finansowe w tym :	3,97
Odsetki bankowe	3,97
RAZEM	849 865,93

2. Struktura kosztów za rok 2018 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	211 530,99
Materiały biurowe	25 376,45
Środki czystości	6 282,58
Wyposażenie	77 960,76
Art. spożywcze	7 002,50
Zakup książek	0,00
Zakup nagród	3 381,75
Pozostałe zakupy	46 211,45
Energia elektryczna , gaz i opał	44 535,61
Woda i ścieki	779,89
2.Uslugi obce	216 300,97
Uslugi remontowe	86 997,45
Uslugi telekomunikacyjne i internetowe	2 576,08
Uslugi komunalne	4 404,00
Uslugi kulturalne	44 825,00

