

**ZARZĄDZENIE Nr 53/21**  
**WÓJTA GMINY STRZELECZKI**

z dnia 7 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Instytucji Kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Wójt Gminy Strzeleczerki zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się bilans wraz z rachunkiem zysków i strat sporządzony za rok 2020 przez Gminną Instytucję Kultury - Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach w następujących kwotach:

- aktywa	2.840.015,61 zł
- pasywa	2.840.015,61 zł
- wynik finansowy netto	- 37.229,87 zł

§ 2. Bilans wraz z rachunkiem zysków i strat, o których mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty w gminie.

Wójt Gminy Strzeleczerki

*Marek Pietruszka*



Gminny Ośrodek Kultury  
w Strzeleczkach  
ul. Rynek 4  
47-364 Strzeleczki

(dane jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury  
w Strzeleczkach  
47 - 364 Strzeleczki, Rynek 4  
NIP 7351781501  
REGON 1430402016

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

Załącznik nr 1  
do zarządzenia nr 53/21  
Wójta Gminy Strzeleczki  
z dnia 7 maja 2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA				PASYWA			
		2020	2019			2020	2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 811 049,49	1 049 307,24	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	40 610,93	40 610,93
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		40 610,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 811 049,49	1 049 307,24	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	45 750,52	28 416,82
1	Środki trwałe	2 811 049,49	977 855,74		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 912,00	9 912,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 782 897,36	954 459,75	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 934,71	1 880,16	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-37 229,87	19 333,70
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	6 305,42	11 603,83	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 770 887,65	1 008 414,57
2	Środki trwałe w budowie	0,00	71 451,50	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	500 000,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	500 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	500 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 021,72	4 738,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 006,82	926,20
IV	Aktywa obrotowe	28 865,12	78 268,28	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
F	Zapasy	0,00	16 949,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	0,00	16 949,40	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	926,20
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,00	926,20
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	18 006,82	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 014,90	3 806,80
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 269 862,91	1 003 681,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 269 862,91	1 003 681,67
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 269 862,91	1 003 681,67
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>28 966,12</b>	<b>28 518,88</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 966,12	28 518,88			
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	28 966,12	28 518,88			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 966,12	28 518,88			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne w budżecie (fundusze) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					

GLÓWNA KSIĘGOWA

*[Signature]*  
mgr Agnieszka Puruś

23.03.2021

(data, podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Anna Kuźnik

*[Signature]*  
Dyrektor  
Gminnego Centrum Kultury  
w Strzelcach

23.03.2021 r.

(data i podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury  
w Strzeleczkach  
ul. Rynek 4  
47-364 Strzeleczki  
(dane jednostki)

W Strzeleczkach  
47-364 Strzeleczki  
NIP 7881781801  
REGON 1411781801

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 r - 31.12.2020 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

A			
Przychody netto ze sprzedaży, prowadzone z tytułu:		594 920,68	821 974,56
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	594 920,68	821 974,56
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 i zobowiązania operacyjne		649 726,39	814 520,12
I	Amortyzacja	20 122,27	47 108,16
II	Zużycie materiałów i energii	168 155,74	199 530,34
III	Usługi obce	81 077,55	176 799,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 334,00	12 750,93
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	302 519,24	313 365,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	68 385,08	58 263,51
	– emerytalne	26 837,57	25 403,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 132,45	6 702,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C			
Zysk i strata z tytułu działalności operacyjnej		50 724,28	11 879,96
D			
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	50 724,28	11 879,96
E			
Pozostałe koszty operacyjne		33 148,50	0,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	33 148,50	0,70
F			
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C – D + E)		37 229,87	9 533,70
G			
Przychody finansowe			
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
Koszty finansowe			
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
K			
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
K			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*[Signature]*  
mgr Agnieszka Purul

22.03.2021  
(data, podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*mgr Anna Kuźnik*

*[Signature]*  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Strzelcach

23.03.2021  
(data i podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury  
w Strzeleczkach

47-364 Strzeleczki, Rynek 4

**INFORMACJA DODATKOWA**

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA  
KULTURY W STRZELECZKACH**

REGON 530602616

**ZA 2020 ROK.**

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Używana nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach

Siedziba: 47-364 Strzeleczki, ul. Rynek 4

Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach został powołany **Uchwałą Nr XXIX/129/2000 Rady Gminy Strzeleczki z dnia 30.10.2000r.** w sprawie utworzenia i nadania statutu gminnej instytucji kultury

Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach rozpoczął swoją działalność z dniem 01.11.2000 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Strzeleczki w **Księdze Nr Or.-GOK.4011-2** pod pozycją nr 2. w dniu 30.10.2000 r., posługuje się symbolem **PKD – 9004Z** Działalność obiektów kulturalnych, posługuje się symbolem **EKD – 923135** Działalność Domów Kultury i Ośrodków Kultury, otrzymał nr identyfikacyjny **REGON 530602616**

oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 755-17-31-861.**

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach należy w szczególności :

1. organizacja imprez kulturalnych i festynów na szczeblu lokalnym i regionalnym,
2. prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, upowszechnianie i promocja kultury w tym lokalnej w kraju i za granicą oraz stymulowanie aktywności społeczności lokalnej i komunikacji społecznej,
3. upowszechnianie turystyki regionalnej i rekreacji,
4. tworzenie warunków do podtrzymywania i kultywowania tradycji, gromadzenie, dokumentowanie i udostępnianie dóbr kultury,
5. tworzenie warunków dla rozwoju talentów twórczych i twórczości kulturalnej oraz amatorskiego ruchu artystycznego,
6. tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego ,
7. rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców poprzez prowadzenie działalności w świetlicach i domach kultury na terenie gminy Strzeleczki,
8. wspomaganie inicjatyw kulturalnych mieszkańców, współpraca z władzami samorządowymi, innymi organizacjami społecznymi i stowarzyszeniami prowadzącymi działalność kulturalną,
9. edukacja kulturalna dzieci i młodzieży w zakresie m.in.: prowadzenia kół i sekcji zainteresowań, organizacja spektakli teatralnych, koncertów, przeglądów, konkursów, wystaw,
10. utrzymywanie w należyтым stanie technicznym placówek GOK,
11. współpraca z Urzędem Gminy Strzeleczki oraz jednostkami organizacyjnymi Gminy w zakresie m.in. propagowania profilaktyki prozdrowotnej, przeciwdziałania alkoholizmowi, nikotynizmowi, narkomanii, zagrożeniom cywilizacyjnym i innym uzależnieniom

Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach zdania określone w statucie realizował w 2020 r. poprzez:

1. organizację zajęć tanecznych i wokalnych dla dzieci, młodzieży,
2. organizację festynów dla mieszkańców Gminy Strzeleczki,
3. prowadzenie imprez o charakterze sportowo-rekreacyjnym,
4. organizowanie wypoczynku dla dzieci i młodzieży podczas ferii zimowych letnich oraz wyjazdów okolicznościowych w celach rozwoju kulturalnego,
5. prowadzenie zajęć online w czasie trwania epidemii,
6. organizację zajęć i spotkań dla seniorów,



7. przygotowywanie konkursów,
8. prowadzenie świetlic wiejskich na terenie Gminy,
9. współpracę z radami sołectkimi w zakresie organizacji imprez i wydarzeń kulturalnych.
10. organizację zajęć ogólnorozwojowych,
11. upowszechnianie kultury w ramach spotkań, pokazów.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### **Metody wyceny i sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- 1) cen nabycia,
- 2) kosztów wytworzenia,
- 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji oraz ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (t.j. Dz.U. z 2016 poz. 1864).

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

**Pozostałe środki trwałe** oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 500 zł do 10 000 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w formie papierowej księgi inwentarzowa z podziałem na użytkowników i działy zgodna z ewidencją analityczną prowadzoną na kontach „Pozostałe środki trwałe w używaniu do 10 000 zł”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000 zł. Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wraz z naliczaniem amortyzacji prowadzone jest programie księgowym Comarch Erp Optima w modelu usługowym.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt .2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

**Materiały pomocnicze oraz eksponaty** o cenie jednostkowej od 500 zł do 10 000 zł niekwalifikujące się do muzealiów lub zabytków, które wchodzi w skład wyposażenia wnętrza lub służą celom wystawowym, również elementy dekoracji są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i odpisywane jednorazowo w ciężar konta kosztów. Natomiast materiały

pomocnicze i eksponaty o wartości do 500 zł są odpisywane w koszty bez jakiejkolwiek ewidencji.

Zapasy obejmują materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne (np. materiały biurowe, gospodarcze, elektryczne, środki czystości, opał).

Wyceny materiałów dokonuje się według cen nabycia brutto łącznie z podatkiem VAT z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasad ustawy o rachunkowości: prowadzenie ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym przedstawiając sytuację finansową oraz wynik finansowy. Sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

### 1. Dane uzupełniające do bilansu (w złotych)

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
<b>Aktywa trwałe (środki trwałe) w złotych:</b>	<b>3 323 964,63</b>	<b>1 470 648,61</b>
-grunty gr.0	9 912,00	9 912,00
-budynki gr.1	2 943 847,09	1 101 539,57
-obiekty gr.2	185 847,30	185 847,30
-kotły gr.3	11 008,50	0,00
-maszyny, urządzenia, aparaty gr.4	16 106,50	0,00
-urządzenia techniczne gr.6	3 759,96	3 759,96
-narzędzia, przyrządy gr.8	153 483,28	169 589,78
<b>Umorzenie środków trwałych w złotych:</b>	<b>512 915,14</b>	<b>492 792,87</b>
-budynki gr.1	297 777,90	288 554,17
-środki trwałe gr.2	49 019,13	44 372,95
-środki trwałe gr.3	577,95	0,00
-środki trwałe gr.4	16 106,50	15 500,05
-środki trwałe gr.6	2 255,80	1 879,80
-środki trwałe gr.8	147 177,86	142 485,90
<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>2 611,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie pozostałych środków trwałych</b>	<b>291 490,63</b>	<b>260 441,37</b>
<b>Długoterminowe kredyty bankowe</b>		
<b>Długoterminowa pożyczka od Organizatora</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe kredyty zagraniczne</b>		
<b>Krótkoterminowe kredyty bankowe</b>		
<b>Krótkoterminowe kredyty zagraniczne</b>		
<b>Należności krótkoterminowe przeterminowane</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe przeterminowane</b>		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe przeterminowane</b>		
<b>Wartość gruntów</b>	<b>9 912,00</b>	<b>9 912,00</b>
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>71 451,50</b>
<b>Odprawy emerytalno-rentowe</b>	<b>4 680,00</b>	<b>3 600,00</b>

## 2. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

KONTO	KWOTA W ZŁOTYCH	KONTO	KWOTA W ZŁOTYCH
400	20 122,27	700	21 347,50
401	139 761,80	710	1 580,00
402	81 077,55	740	571 993,18
403	1 334,00	760	50 724,28
404	302 519,24		
405	68 385,08		
409	8 132,45		
411	28 393,94		
761	33 148,50		
<b>SUMA</b>	<b>682 874,83</b>		<b>645 644,96</b>

Strata za rok 2020 wynosi: - 37 229,87 zł. Dyrektor jednostki proponuje aby stratę za 2020 r. pokryć z „Funduszu Rezerwowego instytucji kultury”.

## 3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania w 2020 r.

Lp.	Przychody	Podatkowe	Bilansowe
1	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	645 644,96	645 644,96
	1. Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	21 347,50	21 347,50
	2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 580,00	1 580,00
	3. Dotacje od Organizatora oraz inne dotacje krajowe	585 979,38	585 979,38
	4. Pozostałe przychody operacyjne	36 738,08	36 738,08
	5. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	36 738,08	36 738,08
2	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (księg. na rozlicz. międzyokresowe przychodów)	1 302 919,32	0,00
	<b>Koszty podatkowe</b>		
	Koszty bilansowe	682 874,83	682 874,83
	1. nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku	604 402,70	
	1) amortyzacja środków trwałych sfinans. z dotacji	18 423,32	
	2) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji	585 979,38	
	Koszty uzyskania przychodu	78 472,13	
	<b>Koszty bilansowe</b>		682 874,83
	<b>Wynik podatkowy (dochód poz.75 CIT-8)</b>	1 833 354,07	
	<b>Wynik bilansowy brutto</b>		-37 229,87
	Dochody, przychody wolne i odliczenia (dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe poz.93 CIT-8)	1 888 898,70	
	Podstawa opodatkowania	0,00	

#### 4. Placówki Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach

Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Strzeleczkach podlegają następujące placówki kulturalne:

1. Gminny Dom Kultury w Strzeleczkach,  
adres: Strzeleccki, 47-364, Rynek 4,
2. Świetlica w Strzeleczkach ,  
adres: Strzeleccki, 47-364, ul. Dworcowa 10
3. Świetlica w Dobrej,  
adres: Dobra, 47-364, ul. Szkolna 2
4. Dom Kultury w Raclawiczkach,  
adres: Raclawiccki, 47-370 , ul. Opolska 20
5. Dom Kultury w Kujawach,  
adres: Kujawy, 47-370, ul. Prudnicka 1
6. Świetlica w Komornikach,  
adres: Komorniki, 47-364 Strzeleccki, ul. Szkolna 2
7. Świetlica w Ścigowie,  
adres: Ścigów, 47-364, ul. Strażacka 6
8. Świetlica w Dziedzicach,  
adres: Dziedzice, 47-370 Zielina ul. Szkolna 4
9. Zaplecze rekreacyjno-sportowe w Kujawach.  
adres: Kujawy, 47-370 Zielina ul. Kąpielowa

#### 5. Zatrudnienie w 2020 roku

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Strzeleczkach na 31.12.2020 r. wynosił 5,875 etatu na które składało się:

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec 2020 r. w etatach	Stan zatrudnienia na koniec 2019 r. w etatach
1 Dyrektor	1,00	1,00
2. Główny Księgowy	0,625	0,625
3. Instruktor ds. organizacji imprez, kadrowa	1,00	1,00
4. Instruktor, gospodarz Domu Kultury w Kujawach	0,50	0,50
5. Gospodarz Domu Kultury i Świetlicy w Strzeleczkach	0,75	0,75
6. Instruktor, gospodarz Świetlicy w Ścigowie	1,00	0,75
7. Instruktor, gospodarz Świetlicy w Dobrej	0,50	0,50
8. Instruktor, gospodarz Świetlicy w Komornikach	0,50	0,50
9. Instruktor, gospodarz Domu Kultury w Raclawiczkach	0,00	0,75
<b>Razem:</b>	<b>5,875</b>	<b>6,375</b>

## 6. Zmiany zasad polityki rachunkowości

Z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2020 r. wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora GOK nowe zasady polityki rachunkowości dostosowujące zapisy księgowe oraz utworzenie nowych kont księgowych do obsługi księgowej projektu PROW w ramach zadania o nazwie „Rozbudowa z przebudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w miejscowości Raclawiczki”. W ramach zmiany przyjęto do realizacji zapisy o podwyższeniu z kwoty 100 zł do 500 zł wartość kwalifikującą do ewidencji nabytych pozostałych środków trwałych. W 2020 r. wdrożono nowy program księgowy Comarch Erp Optima w modelu usługowym służący do ewidencji księgowej oraz naliczania płac. Wymienione zmiany nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki za 2020 rok.

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Agnieszka Puruś

23.03.2021

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

mgr Anna Kuźnik

Dyrektor

23.03.2021  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Strzelcach

(data i podpis kierownika jednostki)

