

**ZARZĄDZENIE NR 34/2021**  
**WÓJTA GMINY PIASKI**

z dnia 28 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok Gminnego Ośrodka Kultury  
w Piaskach**

Na podstawie art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.), art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz.217 ze zm.)

**Wójt zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach składające się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego, stanowiącego załącznik nr 1,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. stanowiącego załącznik nr 2,
- c) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. stanowiącego załącznik nr 3.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Piaski.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Gminny Ośrodek Kultury</b>
1.1	nazwę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.2	siedzibę jednostki
	<b>63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4</b>
1.3	adres jednostki
	<b>63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Podstawowym celem działania Ośrodka jest prowadzenie działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnienie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji i są umarzone wg stawek podatkowych , natomiast składniki majątkowe o wartości równo i poniżej 10.000 zł są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są ujmowane na 013 jako pozostałe środki trwałe. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową .</b>
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1 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 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres

na dzień 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	11 694,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 694,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00							0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 694,60					0,00							11 694,60
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	40 872,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 872,17
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	40 872,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 872,17
2.1.	Grunty, w tym:						0,00							0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00							0,00
2.3.	Środki transportu						0,00							0,00
2.4.	Inne środki trwałe	40 872,17					0,00							40 872,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pińskach  
Agnieszka Norman-Sykala

2021.02.26  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Pińskach  
Sebastian Nowak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: na dzień 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 163,44	1 385,86	0,00	0,00	1 385,86	0,00	0,00	0,00	0,00	11 549,30
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 163,44	1 385,86			1 385,86				0,00	11 549,30
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	35 015,48	3 012,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 027,67
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	35 015,48	3 012,19	0,00	0,00	3 012,19	0,00	0,00	0,00	0,00	38 027,67
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	35 015,48	3 012,19			3 012,19				0,00	38 027,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Piaskach  
(główny księgowy)  
Agnieszka Norman-Sykala

2021.02.26  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach  
(kierownik jednostki)  
Sebastian Nowak

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<b>nie dotyczy</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>nie dotyczy</b>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>nie dotyczy</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.7	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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>nie ma zobowiązań</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
1.10	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

	<b>nie dotyczy</b>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
1.12	łącną 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
	<b>nie dotyczy</b>
1.13	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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>540 831,42 zł</b>
1.16	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	<b>nie dotyczy</b>
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>nie dotyczy</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
2.4	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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Piaskach

*Agnieszka Norman-Sykala*  
(główny księgowy)

2021.02.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach

*Sebastian Nowak*  
.....Sebastian Nowak.....

(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury, Piaski ul. Strzelecka 4.....		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Gmina Piaski.....	
Numer identyfikacyjny REGON 411180484		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	7 387,85	2 989,80	A. Fundusz	28 185,40	46 149,60	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 531,16	145,30	I. Fundusz jednostki	13 926,45	28 185,40	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 856,69	2 844,50	II. Wynik finansowy netto (+,-)	14 258,95	17 964,20	
1. Środki trwałe	5 856,69	2 844,50	1. Zysk netto (+)	14 258,95	17 964,20	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 856,69	2 844,50	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			



1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	27 055,49	47 678,84	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	6 257,94	4 519,04
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 257,94	4 519,04
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	27 055,49	47 678,84			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 055,49	47 678,84			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>34 443,34</b>	<b>50 668,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>34 443,34</b>	<b>50 668,64</b>

**A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Piaskach  
(główny księgowy)  
*Agnieszka Norman-Sykala*

2021.02.26  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach  
*Nowak*  
.....  
Sebastian Nowak  
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)


Załącznik nr 3  
do Zarządzenia nr 34/2021  
Wójta Gminy Piaski  
z dnia 28 maja 2021 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p><b>GMINNY OŚRODEK KULTURY</b> 63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4 tel. 065/571 90 71 ... NIP 696-17-26-646 REGON 411180484</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON <b>411180484</b></p>	<p>sporządzony na dzień <u>31 grudnia</u> 20<u>20</u> r.</p>	<p><b>Gmina Piaski</b>.....</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		773 074,00	746 144,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		21 074,00	12 429,91
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		752 000,00	733 715,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		770 170,56	757 210,47
I. Amortyzacja		6 538,60	4 398,05
II. Zużycie materiałów i energii		67 281,48	74 494,80
III. Usługi obce		165 632,81	119 121,24
IV. Podatki i opłaty		5 255,00	5 508,00
V. Wynagrodzenia		425 356,70	454 735,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		84 467,65	83 997,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 971,79	3 328,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 666,53	11 626,96
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		2 903,44	-11 065,56
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		11 234,87	28 989,29

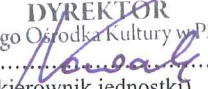
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	11 234,87	28 989,29
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	14 138,31	17 923,73
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	120,64	40,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	120,64	40,47
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	14 258,95	17 964,20
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	14 258,95	17 964,20
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	14 258,95	17 964,20

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 (główny księgowy)  
  
 Agnieszka Norman-Sykala

2021.02.26  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach  
  
 (kierownik jednostki)  
 Sebastian Nowak