

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
06-460 Grudusk, Pl. Grunwaldu 4
NIP 5661394317, Regon 130500621
tel. 23/671-50-33

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

Adresat:
WÓJT GMINY GRUDUSK

Aktywa	stan na początku roku	stan na 31.12.2020 roku	Pasywa	stan na początku roku	stan na 31.12.2020 roku
A. Aktywa trwałe	1 297 600,03	1 738 053,08	A. Kapitał (fundusz) własny	1 241 183,03	1 414 268,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 267 355,96	1 181 415,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 297 600,03	1 738 053,08	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	1 297 600,03	1 237 832,09	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII. Zysk (strata) netto	- 26 172,93	232 852,97
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 264 097,53	1 216 196,20	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 002,64	339 691,42
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	33 502,50	21 635,89	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie		500 220,99	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
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		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	61 002,64	339 691,42
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	58 173,43	335 140,91
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		300 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	4 585,64	15 906,40	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 352,51	9 546,80
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	19 352,51	9 546,80
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	36 754,19	11 592,73
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	518,00	4 014,57
II. Należności krótkoterminowe	2 006,35	0,00	i) inne	1 548,73	9 986,81
1. Należności od jednostek powiązanych	1 750,00	0,00	3. Fundusze specjalne	2 829,21	4 550,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne	1 750,00	0,00			

2. Należności od pozostałych jednostek	256,35	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	256,35	0,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	256,35	0,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 579,29	15 906,40			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 579,29	15 906,40			
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	2 579,29	15 906,40			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 579,29	15 906,40			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	1 302 185,67	1 753 959,48	Pasywa razem	1 302 185,67	1 753 959,48

Grudus, dnia 08.03.2021

INSPEKTOR
Inspekcji oświatowej
i instytucji kultury

mgr. Anna Nałecz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

Marek Szpak

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
06-460 Grudusk, Pl. Grunwaldu 4
NIP 5661394317, Regon 130500621
tel. 23/671 50 33
(pieczęć jednostki)

sporządzony na dzień:

3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Adresat:
Wójt Gminy Grudusk

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2019	31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	288 200,60	492 746,16
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	288 200,60	492 746,16
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 działalności operacyjnej	355 297,05	293 172,30
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	24 895,37	20 733,97
III.	Usługi obce	79 814,76	27 120,88
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	374,00	691,00
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	205 251,82	202 113,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 930,35	39 258,57
-	emerytalne	15 399,23	14 242,26
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 030,75	3 254,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-67 096,45	199 573,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	34 750,00	30 232,31
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	34 750,00	30 232,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	256,35
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		256,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-32 346,45	229 549,82
G.	Przychody finansowe	6 173,52	3 340,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,60	0,04
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	6 172,92	3 340,00
H.	Koszty finansowe	0,00	36,89
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		36,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26 172,93	232 852,97
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-26 172,93	232 852,97

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
08.03.2021
mgr Anna Natęcz

DYREKTOR
08.03.2021
Marek Szpak

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W GRUDUSKU
ZA ROK 2020**

I. Ogólne informacje

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W GRUDUSKU

Adres: PL.Grunwaldu 4; 06-460 GRUDUSK

NIP: 5661394317

Regon: 130500621

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Grudusku jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą w oparciu o:

- ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz. U. z 2012 roku poz. 406 ze zm.),ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 poz. 446 ze zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2016 poz. 1870 ze zm.),
- ustawę o rachunkowości (Dz. U 2016 poz. 1047 ze zm.),
- ustawę z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. 20156 poz. 446 ze zm.),
- ustawę z nia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. 2016 poz. 176),
- statut nadany przez Radę Gminy Grudusk.

Ośrodek swoją działalnością obejmuje teren gminy Grudusk. Wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora. Ośrodek prowadzi działalność podstawową w zakresie upowszechniania kultury, historii, sztuki i nauki oraz kultury fizycznej i sportu.

W skład Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu wchodzi:

- Gminny Ośrodek Kultury,
- Świetlice Wiejskie w miejscowościach : Humięcino, Humięcino-Andrychy, Zakrzewo Wielkie – jako filie Ośrodka,
- Skansen historyczny „Grodzisko” w Grudusku,
- Stadion sportowy w Grudusku.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2020 roku i kończący się do 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu za rok 2019 jest sprawozdaniem jednostkowym. Sporządzone jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora GOKiS. Zostało sporządzone przy

założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2020.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z zarządzeniem Dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 składa się z:
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej.Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
3. W Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.
5. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
6. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.
8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.
9. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odszkodowań oraz windykacji należności,
 - przychody finansowe głównie z tytułu odsetek od lokat bankowych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku za rok 2020 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1 753 959,48 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

aktywa trwałe

stanowiące:

wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1 237 832,09 zł,

Zmiany w wartości początkowej środków trwałych

(w zł)

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	1 901 970,36	5 271,00	118 666,11	2 025 907,47
1.2	Zwiększenia z tego:					
1.2.1	Przyjęcie zakupionych ST do użytkowania					
1.2.2	Przekazane aktem notarialnym od organizatora					
1.3	Zmniejszenia z tego:					
1.3.1	Likwidacja					
1.3.2	Inne					
1.4	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 901 970,36	5 271,00	118 666,11	2 025 907,47
2	Wartość netto na koniec roku	0,00	1 216 196,20	0,00	21 635,89	1 237 832,09

aktywa obrotowe

stanowiące:

- inwestycje krótkoterminowe (to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 15 906,40 zł).

pasywa

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 1 414 268,06 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe – 339 691,42 zł.

Informacje dotyczące pracowników:

Stan zatrudnienia na 31.12.2020 roku przedstawia się następująco:

- 4 osoby – umowa o pracę

Inne informacje:

Informację o przychodach, kosztach, należnościach i zobowiązaniach stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury
mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR
Marek Szpakut

INFORMACJA
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU
W GRUDUSKU ZA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	<u>PRZYCHODY OGÓŁEM, W TYM:</u>	<u>826 246,16</u>	<u>826 318,51</u>	<u>100,01</u>
I.	Dotacja podmiotowa z budżetu	298 500,00	298 500,00	100,00
II.	Dotacja celowa	194 246,16	194 246,16	100,00
III.	Przychody finansowe, przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 500,00	3 340,04	95,43
IV.	Pozostałe przychody finansowe	30 000,00	30 232,31	100,77
V.	Kredyt bankowy	300 000,00	300 000,00	100,00
	<u>KOSZTY OGÓŁEM, W TYM:</u>	<u>826 246,16</u>	<u>793 686,53</u>	<u>96,06</u>
I.	Koszty rodzajowe ogółem, w tym:	325 731,93	293 172,30	90,00
1.	<i>Zużycie materiałów i energii</i>	<i>25 000,00</i>	<i>20 733,97</i>	<i>82,94</i>
2.	<i>Usługi obce</i>	<i>30 000,00</i>	<i>27 120,88</i>	<i>90,40</i>
	<i>Podatki i opłaty</i>	<i>691,00</i>	<i>691,00</i>	<i>100,00</i>
3.	<i>Wynagrodzenia</i>	<i>227 040,93</i>	<i>202 113,80</i>	<i>89,02</i>
4.	<i>Świadczenia na rzecz pracowników</i>	<i>39 500,00</i>	<i>39 258,57</i>	<i>99,39</i>
5.	<i>Pozostałe</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 254,08</i>	<i>92,97</i>
II.	Koszty finansowe	36,89	36,89	100,00
III.	Pozostałe koszty operacyjne	256,35	256,35	100,00
IV.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	500 220,99	500 220,99	100,00
	Wynik		<u>32 631,98</u>	

Zrealizowane przychody w 2020 roku w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Grudusku zostały wykonane w 100,01 % w stosunku do planu. Są to dotacje podmiotowe z budżetu w wysokości – 298 500,00 zł, dotacja celowa w wysokości 194 246,16 zł, zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tytułu składek za marzec – maj 2020 r. w wysokości – 20 925,31 zł i środki własne w wysokości – 12 647,04 zł oraz kredyt bankowy w wysokości 300 000,00 zł.

Zrealizowane koszty w 2020 roku stanowią kwotę – 793 723,42 zł, zostały wykonane w 96,06 % w stosunku do planu.

Zobowiązania na dzień na dzień 31.12.2020 roku stanowią kwotę – 335 140,91 zł i dotyczą:

- nieuregulowanych płatności z tytułu dostawy towarów i usług – 9 546,80 zł;
- podatku dochodowego od osób fizycznych – 659,00 zł;
- składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 10 933,73 zł;
- rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń – 4 014,57 zł;
- kredytu bankowego – 300 000,00 zł;
- pozostałych rozrachunków: tj. z pracownikami (w tym ryczałt samochodowy oraz delegacje służbowe) – 486,50zł oraz depozytów – 9 500,31 zł.

Zobowiązania i należności wymagalne nie występują.

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR

Marek Szpakur