

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2020R**

### **Gminnego Ośrodka Kultury w Domaradzu**

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

1) Gminny Ośrodek Kultury w Domaradzu jest samorządową osobą prawną z siedzibą: 36-230 Domaradz 345, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1/94. Został utworzony na mocy Uchwały Nr XXVI/109/93 Rady Gminy Domaradz z dnia 28 grudnia 1993 r. i działa zgodnie ze statutem nadanym Uchwałą Nr IX/61/03 Rady Gminy Domaradz z dnia 18 sierpnia 2003 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Domaradzu.

Gminny Ośrodek Kultury w Domaradzu posiada REGON 370487969 i NIP 6861489997.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury (PKD 9004Z) jest prowadzenie działalności na rzecz rozwijania i upowszechniania kultury oraz zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, w szczególności:

- gromadzenie, udostępnianie i ochrona dóbr kultury,
- edukacja muzyczna,
- tworzenie warunków do wspierania społecznego ruchu kulturowego,
- rozbudzanie zainteresowań kulturalnych oraz realizowanie innych form działalności wynikających z potrzeb kulturalnych.

2) Czas trwania działalności instytucji kultury jest nieograniczony.

3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności instytucji kultury w dającej się przewidzieć przyszłości.

5) Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę cenę nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, stosując metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Prowadzona jest ewidencja środków trwałych wraz z odpisami amortyzacyjnymi.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane darowizny wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Zbiory biblioteczne umarza się w 100% w dniu zakupu i przyjęcia do użytkowania.

Materiały biurowe, środki czystości, drobne wyposażenie do wartości 200 zł wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT i odpisuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Bilans został sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury nie podlega corocznemu badaniu, zatem zgodnie z art. 45 ust.3 ustawy o rachunkowości, GOK nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Domaradz, 26.03.2021 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*St*  
mgr *Monika Stodolak*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*Wojciech Walus*

BILANS na dzień 31.12.2020 r.

poz.z uor	AKTYWA	rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019	poz uor	PASYWA	rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	6 898,78	9 218,19	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	-2 005,80	15 576,21
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Fundusz podstawowy = fundusz instytucji</b>	12 753,31	15 966,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał zapasowy</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwy instytucji</b>	2 822,90	
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 898,78	9 218,19	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe	6 898,78	9 218,19	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-17 582,01	-390,57
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	13 892,50	125,00
b)	budynki i budowle			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 898,78	9 218,19	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 987,92	6 483,02	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	125,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	125,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	0,00	125,00
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	0,00	125,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	Inne			i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	fundusze specjalne		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 987,92	4 946,73	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	13 892,50	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 987,92	4 946,73	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 892,50	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	13 892,50	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 987,92	4 946,73				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 987,92	4 946,73				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		1 536,29				
	<b>Suma aktywów</b>	11 886,70	15 701,21		<b>Suma pasywów</b>	11 886,70	15 701,21

Domaradz, 26.03.2021 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*mgr Monika Stodolak*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*Wojciech Walus*

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>331 733,47</b>	<b>0,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	331 733,47	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>365 188,68</b>	<b>440 928,65</b>
I	Amortyzacja	2 319,41	2 662,26
II	Zużycie materiałów i energii	107 635,21	86 090,68
III	Usługi obce	14 980,20	40 316,58
IV	Podatki i opłaty	3 434,00	3 398,00
V	Wynagrodzenia	194 394,10	262 117,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 096,48	44 172,63
	w tym emerytalne	16 589,24	20 161,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 329,28	2 171,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-33 455,21</b>	<b>-440 928,65</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 832,01</b>	<b>440 121,75</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		439 765,38
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 832,01	356,37
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-17 623,20</b>	<b>-806,90</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>41,19</b>	<b>416,33</b>
II	Odsetki	41,19	416,33
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-17 582,01</b>	<b>-390,57</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-17 582,01</b>	<b>-390,57</b>

Domaradz, 26.03.2021 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Ośrodka Kultury

*mgr Monika Stodolak*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Wojciech Walus*

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1) Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość brutto – stan 1.01.2020 r.	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość brutto– stan 31.12.2020 r.
Wartości niematerialne i prawne	15.264,82			15.264,82
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	53.319,61			53.319,61
Środki transportu				
Inne środki trwałe	292.298,12	23.047,27	128,49	315.216,90
Zbiory biblioteczne	317.899,52	13.874,21	2.382,28	329.391,45
<b>Razem</b>	<b>678.782,07</b>	<b>36.921,48</b>	<b>2.510,77</b>	<b>713.192,78</b>

### Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia – stan 1.01.2020 r.	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia – stan 31.12.2020 r.
Wartości niematerialne i prawne	15.264,82			15.264,82
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	44.101,42	2.319,41		46.420,83
Środki transportu				
Inne środki trwałe	292.298,12	23.047,27	128,49	315.216,90
Zbiory biblioteczne	317.899,52	13.874,21	2.382,28	329.391,45
<b>Razem</b>	<b>669.563,88</b>	<b>39.240,89</b>	<b>2.510,77</b>	<b>706.294,00</b>

2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 11.886,70 zł.

W roku 2020 dokonano podziału funduszu Instytucji Kultury na :

- Fundusz Podstawowy Instytucji Kultury 12.753,31 zł
- Fundusz Rezerwowy 2.822,90 zł

Stratę netto za 2020 r. w kwocie – 17.582,01zł proponuje się pokryć w następujący sposób:

- 2.822,90 zł z Funduszu Rezerwowego
- 12.753,31zł z Funduszu Podstawowego Instytucji Kultury
- 2.005,80 zł zyskami z lat następnych

3) Instytucja kultury nie posiada należności, ani zobowiązań. Stan środków na rachunku bankowym po rozliczeniu dotacji podmiotowej wynosi 4.987,92zł.

4) Przychody w kwocie 347.606,67 zł obejmują:

- dotacja podmiotowa dla domu kultury 173.718,35 zł
- dotacja podmiotowa dla biblioteki 135.409,12 zł
- dotacja Ministra Kultury na książki 5.300,00 zł
- dotacja Instytutu Książki na komputery 17.306,00 zł
- odsetki od środków na rachunku 41,19 zł
- zwolnienie z opłaty składek ZUS 15.832,01 zł

W ramach tzw. tarczy antykryzysowej Instytucja Kultury otrzymała wsparcie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w postaci zwolnienia z obowiązku opłacenia składek ZUS. Zwolnienie dotyczyło 3 miesięcy tj. marca, kwietnia i maja na łączną kwotę 15.832,01zł i otrzymano je na podstawie art. 31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Dofinansowanie ma charakter wyjątkowy, dlatego równowartość otrzymanych środków pieniężnych z tego tytułu ujmuje się jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych.

5) Koszty w kwocie 365.188,68 zł dotyczą:

- amortyzacja 2.319,41 zł
- zużycie materiałów i energii 107.635,21 zł
- usługi obce 14.980,20 zł
- podatki i opłaty 3.434,00 zł

- wynagrodzenia	194.394,10 zł
- ubezpieczenia społeczne	41.096,48 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	1.329,28 zł

Na sytuację finansową Instytucji Kultury wpływ miała pandemia COVID-19. Rzeczywista i całkowita skala wpływu COVID-19 jest trudna do oszacowania. W skutek pandemii została czasowo ograniczona działalność i nie było możliwości organizacji imprez plenerowych, co spowodował spadek kosztów o 17% w porównaniu do roku 2019. Jednocześnie Instytucja Kultury musiała ponieść dodatkowe koszty działalności operacyjnej spowodowane COVID-19. Są to koszty zakupu środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek, płynów do dezynfekcji, termometrów) na wartość 2 989,39zł.

Na wynik finansowy Instytucji Kultury znaczący wpływ miała otrzymana w 2021 r. faktura za centralne ogrzewanie z Gminy Domaradz na kwotę 13.280,54 zł, o tą kwotę zwiększono koszty roku 2020 r, a co za tym idzie zwiększyła się strata.

6) Instytucja kultury jest podmiotem opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (zgodnie art. 1 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). W art. 17 ust. 1 pkt 4 tej ustawy ustawodawca zastosował preferencję podatkową w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych dochodów podatników, których celem statutowym jest między innymi działalność kulturalna, pod warunkiem, że uzyskane dochody przeznaczone zostaną na realizację tych celów.

Przychody i koszty poniesione w 2020 r. na cele statutowe Gminnego Ośrodka Kultury w Domaradzu, związane są z działalnością kulturalną i podlegają zwolnieniu z podatku CIT. Przychody i koszty bilansowe stanowią przychody i koszty podatkowe.

7) Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. wynosił 7 osób, w tym 4 osoby pracuje w niepełnym wymiarze czasu pracy i 1 osoba na umowę zlecenia.

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

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

10) Organ zarządzający instytucją kultury nie ma innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Domaradz, 26.03.2021 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*SK*  
mgr *Monika Stodolak*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*Wojciech Wulus*