

Zarządzenie Nr 30/2021
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 19 marca 2021 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok instytucji kultury –
Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu za 2020 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

p.o. Wójta Gminy Tarnowiec

Milosz Leszkiewicz

1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	15.982,27	1.788,84
B Aktywa obrotowe	405,67	5.614,92	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2 Półprodukty	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9.007,49	1.788,84
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	9.007,49	1.788,84
4 Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	7,88	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów cywilnoprawnych	6.974,78	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4 Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka nie ma zaangażowania w kapitale	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	7,88			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	7,88			
- do 12 miesięcy	0,00	7,88			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	405,67	5.607,04			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	405,67	5.607,04			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe 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	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	405,67	5.607,04			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	405,67	5.607,04			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			

IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Suma aktywów	868.420,60	846.143,65	Suma pasywów	868.420,60	846.143,65

2021-03-16

 (rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Tarnobrzegu

Barbara Kosińska
 Bartłomiej Smęka

SKARBNIK GMINY

Barbara Kosińska
 Barbara Kosińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		
I Amortyzacja	536.497,66	422.761,78
II Zużycie materiałów i energii	31.870,60	31.870,60
III Usługi obce	72.603,77	55.343,83
IV Podatki i opłaty, w tym	158.594,39	56.478,52
- podatek akcyzowy	2.237,00	2.625,00
V Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, w tym	221.522,00	230.124,58
- emerytalne	39.194,17	38.681,31
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10.475,73	7.637,94
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	0,00	0,00
D Pozostałe przychody operacyjne	-536.497,66	-422.761,78
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	505.420,00	415.913,62
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	470.000,00	390.000,00
IV Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	35.420,00	25.913,62
I Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G Przychody finansowe	-31.077,66	-6.848,16
I Dywidendy i udziały w zyskach	79,21	38,42
	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym	79,21	38,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	869,00	670,18
I Odsetki, w tym:	869,00	670,18
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (E + G + H - I)	-31.867,45	-7.479,92
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-31.867,45	-7.479,92

2021-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Barłomiej Smyka

SKARBNIK GMINY

Barbara Kosińska

	<p>2.5 wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>2.6 materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje według wartości nominalnej, na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki z wótki w zapłacie- ustawowe. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>4. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów .</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
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 dotyczących amortyzacji i umorzenia
	Załącznik Nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak danych
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
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przeliczonym na dzień bilansowy i wykazującym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat

	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	13.717,00 zł
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
	brak danych
1.11	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12	łącznie kwota 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 form tych zabezpieczeń
	brak danych
1.13	wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń między okresowymi

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	3 146,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146,70
2	Środki trwałe	1 396 167,47	0,00	82 557,53	0,00	82 557,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 725,00
1)	Grunty	99,60	0,00	4 384,40	0,00	4 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484,00
2)	Budynki i budowle	1 257 621,73	0,00	53 177,00	0,00	53 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 798,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	16 035,00	0,00	16 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 035,00
4)	Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Narzędzia,przyrządy,rucho- mości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	138 446,14	0,00	8 961,13	0,00	8 961,13	0,00	0,00	0,00	0,00	147 407,27
Razem:		1 399 314,17	0,00	82 557,53	0,00	82 557,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 871,70

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

Barbara Kosińska

2021-03-16

(rok-miesiąc-dzień)

REKTOR

Główny Ośrodek Kultury
Tarnowiec

(kierownik jednostki)

Zestawienie amortyzacji oraz stanu netto środków trwałych za 2020 r GOK Tarnowiec

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	umorzenie stan początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja z obrotowego	Inne				stan na początku roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	3 146,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146,70	0,00	0,00
Środki trwałe	528 152,54	0,00	56 866,73	0,00	56 866,73	0,00	585 019,27	868 014,93	893 705,73
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,60	4 484,00
Budynki i lokale	393 074,78		31 440,60		31 440,60	0,00	424 515,38	864 546,95	886 283,35
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	16 035,00	0,00	16 035,00	0,00	16 035,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	135 077,76	0,00	9 391,13	0,00	9 391,13	0,00	144 468,89	3 368,38	2 938,38
Razem:	531 299,24	0,00	56 866,73	0,00	56 866,73	0,00	588 165,97	868 014,93	893 705,73

SKARBNIK GMINY

Barbara Kosińska
(główny księgowy)

2021-02-16

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Gminnej Organizacji Kultury

w Tarnowcu

Barbara Kosińska

(kierownik jednostki)

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem			0,00		

Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem			0,00		

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Barbara Smyka

SKARBNIK GMINY

Barbara Kosińska