

**Zarządzenie Nr 205/2021
Wójta Gminy Narewka**

z dnia 10 maja 2021

W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2020r.

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

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury Narewce za 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§3. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJT

Jarostaw Gotubowski

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE Numer identyfikacyjny REGON 000975747		BILANS na dzień 31 grudnia 2020r.					
A	Aktywa trwałe	1 064 208,18	1 022 768,21	A	A. Kapitał (fundusz) własny	8 303,28	12 544,75
I	Wartości niematerialne i prawne			I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 085,77	3 085,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	II. Kapitał zapasowy w tym:		
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży wartości (emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 064 208,18	1 022 768,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	9 458,98	3 227,41
1	środki trwałe	1 064 208,18	1 022 768,21		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu				udziały (akcje) własne		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 053 414,93	1 021 830,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c	urządzenia techniczne i maszyny		938,20	VI	Zysk (strata) netto	-4 241,47	6 231,57
d	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
e	inne środki trwałe	10 793,25		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 058 819,37	1 028 408,13
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe				długoterminowe		
1	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a	kredyty i pożyczki		
	- 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			d	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 404,44	5 639,92

a	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b	pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 614,47	18 184,67			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	2 614,47	18 184,67			
	- inne środki pieniężne					
	-inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	Aktywa razem (suma poz.AiBiCiD)	1 067 122,65	1 040 952,88	Pasywa razem (suma poz.AiB)	1 067 122,65	1 040 952,88

Główny Księgowy
[Signature]
Denuta Kulbacha
główny księgowy

31.03.2021
data

WÓJT
[Signature]
Jarostaw Gotubowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE Numer identyfikacyjnyREGON 000975747		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.	
		Dane za	
Wyszczególnienie		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym	12 445,00	28 352,30
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	12 445,00	28 352,30
B	Koszty działalności operacyjnej	921 086,31	830 220,14
I	Amortyzacja	44 503,83	42 980,99
II	Zużycie materiałów i energii	170 151,31	167 594,42
III	Usługi obce	258 628,56	219 534,96
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	368 986,84	328 288,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	68 272,21	55 784,95
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 543,56	16 036,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-908 641,31	-801 867,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	904 397,56	808 097,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	706 600,00	753 567,89
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	197 797,56	54 529,84
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-4 243,75	6 229,89
G	Przychody finansowe	2,28	1,68
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:	2,28	1,68
	-od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V	Inne		

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce

Sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.

1. Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A działa na podstawie :
 - a) Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury,
 - b) Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz.194),
 - c) Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce.

Podstawowym celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce jako samorządowej instytucji kultury jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Instytucja powołana na czas nieokreślony.
3. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Narewka.
4. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2020r.-31.12.2020r.
6. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
9. Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - Rachunek Zysków i Strat
 - Bilans
 - Informacja Dodatkowa
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 3 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce z dnia 30.06.2018r w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

I. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada:

a) Środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Środki trwałe				Umorzenie				wartość netto składników majątkowych	
		wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	wartość na koniec roku	stan początek roku	Zmniejszenie	amortyzacja za rok obrotowy	stan na koniec roku	roku (2-6)	koniec roku (5-8)
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10
1	budynki i lokale	1535462,80			1535462,80	570202,10		38386,57	608588,67	965260,70	926874,13
2	Obiekty inżyn. lądowej	116439,39	74873,80		191313,19	59870,08		4902,31	64772,39	56569,31	126540,80
3	Maszyny i urządzenia	19623,33		15453,63	4169,70	18685,13	15453,63	938,20	4169,70	938,20	0,00
4	Urządzenia techniczne	41501,93		35251,28	6250,65	41501,93	35251,28	0,00	6250,65	0,00	0,00
5	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	93030,05	11070,00	13637,29	90462,76	93030,05	13637,29	276,75	79669,51	0,00	10793,25
	Ogółem	1806057,50	85943,80	64342,20	1827659,10	783289,29	64342,20	44503,83	763450,92	1022768,21	1064208,18

b) Pozostałe środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe				Umorzenie			
		Wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	Na początek roku	zmniejszenie	zwiększenie	Na koniec roku
	1	2	3	4	5	6		7	
1	Pozostałe środki trwałe	398592,45	72843,69	21711,41	449724,73	398592,45	21711,41	72843,69	449724,73
2	Wartości niematerialne i prawne	1050,00	4786,00		5836,00	1050,00		4786,00	5836,00
	Ogółem	399642,45	77629,69	21711,41	455560,73	399642,45	21711,41	77629,69	455560,73

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie w swojej ewidencji.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
Zagadnie te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
Instytucje kultury tworzą:
 - fundusz instytucji kultury
 - fundusz rezerwowyPrzy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.
5. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych.
Fundusz rezerwowy na początek roku wynosił 3 227,41 zł. na koniec roku wynosi 9 458,98 zł. Fundusz zwiększono o zysk za poprzedni rok 6 231,57zł.
6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok strata w kwocie 4 241,47zł. W związku z powyższym proponuje się, aby stratę pokryć z funduszu rezerwowego. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.
7. Dane o stanie rezerw.
Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
W roku obrotowym nie tworzone odpisu aktualizującego należności.
9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.
Zobowiązanie krótkoterminowe: z tytułu dostaw i usług: 5 404,44zł.,
10. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe stan na początek roku 1 022 768,21 (nieumorzone środki trwałe) zmniejszenie na kwotę 44 227,08zł. (naliczone umorzenie środków trwałych za 2020r.), zwiększenie na kwotę 74 873,80zł (przekazane z UG środki trwałe: chodnik przy świetlicy w Skupowie, ogrodzenie świetlicy w Skupowie, ogrodzenie przy Galerii im Tamary Soloniewicz w Narewce) stan na koniec roku 1 053 414,93zł.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

II. Objasnienia struktury srodkow pienieznych do rachunku przeplywow pienieznych.

Struktura przeplywow srodkow pienieznych Gminnego Osrodka Kultury nie dotyczy.

III. Informacja o zatrudnieniu, z podzialem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie na dzien 31.12.2020 w Gminnym Osrodku Kultury w Narewce:

3 osoby zatrudnione na pelnych etatach na umowe o prace na czas nieokreslony:

- starszy instruktor – 2 etaty
- instruktor – 1 etat

2 osoby na czas okreslony:

- dyrektor – 1 etat,
- instruktor – 1 etat

4 osoby zatrudnione na umowe zlecenie na czas okreslony:

- pisanie i dostarczanie artykulow do kwartalnika
- prowadzenie zajec z ceramiki i garncarstwa
- prowadzenie zajec szachowych
- prowadzenie zajec wokalnych z zespolem „Narewczanki” oraz gry na akordeonie.

IV. Rachunek zyskow i strat sporzadzony na 31.12.2020r. wedlug wariantu porownawczego.

Nie wystapily zdarzenia zaliczane do zyskow i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy
DK
Danuta Kulbacha

WÓJT
Jarostaw Gotubowski