

ZARZĄDZENIE NR 306/21
BURMISTRZA MICHAŁOWA

z dnia 23 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Michałowie za 2020 rok**

Na podstawie 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; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 2020. z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (T.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 2123.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie za 2020 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok, oraz:
 - Bilans na dzień 31.12.2020 r.,
 - Rachunek zysków i strat za 2020 r.,
 - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2020 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko



GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Michałowie

16-050 MICHAŁOWO

ul. Białostocka 19, tel. 85 718 90 19

NIP 9661830420, REGON: 200057086

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIEH UL. BIAŁOSTOCKA 11 16-050 MICHAŁOWO		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASYWA			
		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020				
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	3 427 789,09	2 485 945,77	A.	Kapitał (fundusz) własny	3 426 055,63	2 492 538,11
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	4 870,80	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 428 298,80	2 471 812,31
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 870,80	-	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 422 918,29	2 485 945,77	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 422 918,29	2 485 945,77	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
a)	grunty	-	-	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle	3 338 749,47	2 428 919,09	VIII	Zysk (strata) netto	- 2 243,17	20 725,80
c)	urządzenia techniczne i maszyny	84 168,82	33 891,13	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	5 882,12	3 328,42
e)	inne środki trwałe	-	23 135,55	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
		-	-	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	-	-	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	*	długoterminowe		
III	Należności długoterminowe	-	-	*	krótkoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych	-	-	3.	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	*	długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek	-	-	*	krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Nieruchomości	-	-	1.	wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	2.	wobec pozostałych jednostek		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
*	udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	d)	inne		
*	udzielone pożyczki	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	5 882,12	3 328,42
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.	Wobec pozostałych jednostek	5 564,70	-
b)	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
*	- udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	- inne papiery wartościowe	-	-	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
*	udzielone pożyczki	-	-	*	do 12 miesięcy		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach	-	-	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
*	udziały lub akcje	-	-	f)	zobowiązania wekslowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 564,70	
*	udzielone pożyczki	-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	i)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	3.	Fundusze specjalne	317,42	3 328,42
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-	1	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	4 148,66	9 920,76	*	długoterminowe		
I	Zapasy	3 763,17	3 579,60	*	krótkoterminowe		
1.	Materiały	3 763,17	3 579,60				
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-				
3.	Produkty gotowe	-	-				
4.	Towary	-	-				
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-				
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	2 600,00				

1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 600,00		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: do 12 miesięcy	-	-		
*	do 12 miesięcy	-	-		
*	powyżej 12 miesięcy	-	-		
b)	inne	-	-		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		
*	do 12 miesięcy	-	-		
*	powyżej 12 miesięcy	-	-		
b)	inne	-	-		
3.	Należności od pozostałych jednostek	-	-		
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		
*	do 12 miesięcy	-	-		
*	powyżej 12 miesięcy	-	-		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-		
c)	inne	-	2 600,00		
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-		
III	inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	385,49	3 741,16		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	385,49	3 741,16		
a)	w jednostkach powiązanych				
*	udziały lub akcje				
*	inne papiery wartościowe				
*	udzielone pożyczki				
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach	-	-		
*	- udziały lub akcje				
*	- inne papiery wartościowe				
*	- udzielone pożyczki				
*	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	385,49	3 741,16		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	385,49	3 741,16		
*	inne środki pieniężne	-	-		
*	inne aktywa pieniężne	-	-		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		
Suma aktywów		3 431 937,75	2 495 866,53	Suma pasywów	3 431 937,75 2 495 866,53

Sporządził:

Anna Jarocka

Miejsce, data sporządzenia:

Michałow, 30.03.2021 r.

Zatwierdził:

Paweł Oziabło

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarocka
mgr Anna Jarocka

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie

Oziabło
mgr Paweł Oziabło

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE UL. BIAŁOSTOCKA 19 16-050 MICHAŁOWO		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 487 567,00	1 254 647,99
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 567,00	9 872,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 423 000,00	1 197 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	30 000,00	47 775,99
B	Koszty działalności operacyjnej	1 627 589,58	1 341 020,78
I	Amortyzacja	122 779,41	107 098,59
II	Zużycie materiałów i energii	148 598,83	270 543,95
III	Usługi obce	526 611,42	150 601,80
IV	Podatki i opłaty		4 989,80
V	Wynagrodzenia	685 344,33	659 927,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 914,41	140 175,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 141,18	7 683,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	inne świadczenia finansowane z budżetu	1 200,00	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 140 022,58	- 86 372,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	122 779,41	107 098,59
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	122 779,41	107 098,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 17 243,17	20 725,80
G	Przychody finansowe	15 000,00	-
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	15 000,00	-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 2 243,17	20 725,80
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 2 243,17	20 725,80
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	- 2 243,17	20 725,80

Michałowo, dnia 30.03.2021 r.

Anna Jarocka
Sporządziła

GŁÓWNY KSIĘGOWY

forocka
mgr Anna Jarocka

Paweł Oziabło
zatwierdził

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie
Pawel Oziabło
mgr Paweł Oziabło

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Michałowie
16-050 MICHAŁOWO
ul. Białostocka 19, tel. 85 718 90 19
NIP 6661830430, REGON: 200057086

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki INSTYTUCJI KULTURY sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r.	Adresat Burmistrz Michałowa	
Numer identyfikacyjny REGON 2 0 0 0 5 7 0 8 6			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
			wysłać bez pisma przewodniego	
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 558 366,63	3 440 698,80
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.9.		Inne zwiększenia	-	12 400,00
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	130 067,83	968 886,49
2.1.		Strata za rok ubiegły	7 288,42	2 243,17
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5.		Pokrycie amortyzacji	122 779,41	107 098,59
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	847 144,73
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.10.		Inne zmniejszenia	-	12 400,00
II.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 428 298,80	2 471 812,31
III		Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 2 243,17	20 725,80
	a)	zysk netto		20 725,80
	b)	strata netto	- 2 243,17	-
IV		Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek	-	-

		budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	3 426 055,63	2 492 538,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jarocka
mgr *Anna Jarocka*

.....
(główny księgowy)

Michałowó, 30 MARCA 2021 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowó

Osialko
mgr *Paweł Osialko*.....
(kierownik jednostki)

**WPROWADZENIE
ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
Do sprawozdania finansowego za 2020rok**

1. 1. Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 19 został utworzony jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/246/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.
Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Gminny Ośrodek Kultury swoją działalność rozpoczął dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty 13,20. W jej skład wchodzi Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie oraz świetlice wiejskie w terenie, Pracownia Filmu Dźwięku i Fotografii (do 31.05.2020r.), Centrum Produktu Lokalnego w Sokolu.
 2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – wynikającym ze statutu jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturowe mieszkańców, upowszechnianie wiedzy organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę .
 3. Organem prowadzącym rejestr jest: Rada Gminy w Michałowie (Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.
 4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.
 5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2020 – 31.12.2020 r.
 6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do porządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
 7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
 8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
- I. Wycena na dzień bilansowy:
- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.
 - b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
 - c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
 - d) Zapasy materiałów wycenia się wg. ceny zakupu.
 - e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.
 - f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.
- II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.
- IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczany na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie.

CZEŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży :

1 254 647,99 zł

Dotacje - dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Miejskiego w Michałowie 1 197 000,00 zł; dotacja za zadania inwestycyjne z budżetu gminy 12 400,00 zł., dotacja MSWiA na Białoruski Festiwal „Prymackaja Biasieda/ Białoruski Fiestiwal „Prymackaja Biasieda” 30 000,00 zł; ,dotacja celowa na realizowanie projektów UE „ Zwiększenie dostępu do usług społecznych w Gminie Michałowo” 5 375,99 zł. i inne przychody w wysokości 9 872,00 zł jakie jednostka może uzyskiwać, zgodnie z jej statutem.

B. Koszty działalności operacyjnej :

1 341 020,78 zł

I. Amortyzacja środków trwałych umarżanych w czasie za 2020 rok : 107 098,59 zł.

II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych, materiałów przemysłowych i plastycznych niezbędnych do prowadzenia zajęć w kołach zainteresowań oraz bieżącej działalności jednostki. Dokonano zakupu w postaci wyposażenia – sprzętu muzycznego, rekreacyjno – sportowego i innych przedmiotów związanych z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki. Zakupiono środki czystości, zakup energii i wody, : 270 543,95 zł

III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty budynków świetlic wiejskich, usługi transportowe na konkursy, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, wywóz nieczystości, zakup usług związanych z ogrzewaniem budynku, usługi w zakresie obsługi festynów oraz corocznych imprez kulturalnych i rekreacyjno- sportowych, występy zespołów artystycznych, i inne usługi związane z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki : 150 601,80 zł

IV. Podatki i opłaty 4 989,80 zł

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na podstawie umowy o pracę pracowników i instruktorów oraz wynagrodzenia bezosobowe umowy zlecenia i o dzieło: 659 927,11 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS i inne świadczenia na rzecz pracowników: 140 175,87 zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników i koszty ubezpieczenia majątku: 7 683,66 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne : 107 098,59 zł

Stanowią je przychody na pokrycie amortyzacji za rok 2020 w wysokości 107 098,59 zł

G. Przychody finansowe : 0,00 zł

N. Zysk netto na 31.12.2020 r. wynosi: **20 725,80 zł.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jarocka
mgr Anna Jarocka

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie
Oziabło
mgr Paweł Oziabło