

RADA GMINY SOMONINO
83-314 SOMONINO
ul. Gdynski 21

**UCHWAŁA NR XXV/254/2021
RADY GMINY SOMONINO**

z dnia 13 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2020.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020.713z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021.217 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt.13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021.305) **Rada Gminy Somonino uchwala**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2020 w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

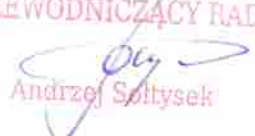
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Soltyssek

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Soltyssek

13 04 2021
Sprawdzone pod względem
formalno-prawnym
Michał Janowski
radca prawny
GD/1895

Załącznik do uchwały Nr XXV/254/2021
Rady Gminy Somonino
z dnia 13 kwietnia 2021 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY

 83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1A
 NIP 589-10-55-441, REGON 000971313
 tel. 58 684 11 26

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.

 Gmina Somonino
 Urząd Skarbowy

15.03.2021

data

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	- zł	- zł	A.	Fundusz własny	45 065,33 zł	71 017,56 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	- zł	- zł	I	Fundusz podstawowy	27 185,39 zł	27 185,39 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		- zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 024,56 zł	17 879,94 zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	- zł	- zł	VI	Zysk (strata) netto	2 855,38 zł	25 952,23 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	26 505,41 zł	26 044,65 zł
b)	budynki i budowle	- zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
	inne środki trwałe	- zł	- zł	*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
				2.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	71 570,74 zł	97 062,21 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	11 868,88 zł	8 046,07 zł	d)	inne		
1.	Materiały	- zł	- zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	26 505,41 zł	26 044,65 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	894,85 zł	2 980,65 zł
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	11 868,88 zł	8 046,07 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	894,85 zł	2 980,65 zł
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	2 400,00 zł	1 800,00 zł	*	do 12 miesięcy	894,85 zł	2 980,65 zł
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 400,00 zł	1 800,00 zł	*	powyżej 12 miesięcy		
	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- zł		f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	2 400,00 zł	1 800,00 zł	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	57 301,86 zł	87 216,14 zł	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 301,86 zł	87 216,14 zł	3.	fundusze specjalne	25 610,56 zł	23 064,00 zł
b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	inne rozliczenia międzyokresowe (art. 35)	- zł	- zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 301,86 zł	87 216,14 zł	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	71 570,74 zł	97 062,21 zł		Suma pasywów	71 570,74 zł	97 062,21 zł

Informacja dodatkowa:

 a) umorzenie ŚT 6 940,00 zł
 b) umorzenie WNIP 5 018,10 zł
 c) umorzenie pozostałych ŚT 134 378,01 zł

 Wartość początkowa ŚT 6 940,00 zł
 Wartość początkowa WNIP 5 018,10 zł

Sporządził:

KSIĘGOWA

Miejsce, data sporządzenia:

Somonino, dnia 08.03.2021 r.

mgr Natalia Kitowska

 DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Somoninie

inż. Angelika Zaborowska

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2019	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	41 852,83	8 019,06
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 852,83	8 019,06
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	911 911,09	608 642,79
I Amortyzacja	-	-
II Zużycie materiałów i energii	102 728,78	187 358,96
III Usługi obce	395 020,29	89 668,30
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	329 356,46	276 023,64
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 266,41	45 994,19
VII Pozostałe koszty rodzajowe	35 539,15	9 597,70
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 870 058,26	- 600 623,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	872 913,64	614 529,56
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	840 000,00	600 000,00
III Inne przychody operacyjne	32 913,64	14 529,56
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	2 855,38	13 905,83
G. Przychody finansowe	-	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
II Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	-	-
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 855,38	13 905,83
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-	12 046,40
I Zyski nadzwyczajne	-	12 273,66
II Strata nadzwyczajne	-	227,26
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	2 855,38	25 952,23
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 855,38	25 952,23

Somonino dnia, 08.03.2021 r.
 (miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

KSIEGOWA

 mgr Natalia Kitowska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Somoninie

inż. Angelika Zaborowska

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2020

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2020 r.		31.12.2020 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	- zł	-	- zł	0,00	- zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	71 570,74 zł	100,00	97 062,21 zł	100,00	25 491,47 zł
	1. Towary	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Materiały	11 868,88 zł	16,58	8 046,07 zł	8,29	- 3 822,81 zł
	2. Należności krótkoterminowe	2 400,00 zł	3,35	1 800,00 zł	1,85	- 600,00 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	57 301,86 zł	80,06	87 216,14 zł	89,86	29 914,28 zł
	RAZEM AKTYWA	71 570,74 zł	100,00	97 062,21 zł	100,00	25 491,47 zł
	PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	45 065,33 zł	62,96	71 017,56 zł	14,98
1. Kapitał podstawowy		27 185,39 zł	37,98	27 185,39 zł	28,01	- zł
2. Pozostałe fundusze rezerwowe		- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
3. Zysk /strata/ z lat ubiegłych		15 024,56 zł	20,98	17 879,94 zł	18,42	2 855,38 zł
4. Zyk /strata/ netto		2 855,38 zł	3,99	25 952,23 zł	-31,45	23 096,85 zł
B. ZOBOWIĄZAIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		26 505,41 zł	37,04	26 044,65 zł	26,83	- 460,76 zł
1. Zobowiązania krótkoterminowe		894,85 zł	1,25	2 980,65 zł	3,07	2 085,80 zł
2. Fundusz specjalny ZFŚS		25 610,56 zł	35,79	23 064,00 zł	23,76	- 2 546,56 zł
RAZEM PASYWA		71 570,74 zł	100,00	97 062,21 zł	41,82	25 491,47 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2019 i 2020

Treść	Przychody za 2019 r.		Przychody za 2020 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	41 852,83 zł	4,58	8 019,06 zł	1,26	- 33 833,77 zł
2. Dotacje z budżetu	840 000,00 zł	91,83	600 000,00 zł	94,51	- 240 000,00 zł
3. Pozostałe przychody	32 913,64 zł	3,60	14 529,56 zł	2,29	- 18 384,08 zł
4. Zyski nadzwyczajne	- zł	0,00	12 273,66 zł	1,93	12 273,66 zł
RAZEM	914 766,47 zł	100,00	634 822,28 zł	100,00	- 279 944,19 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2019 i 2020

Treść	Koszty za 2019 r.		Koszty za 2020 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Zużycie materiałów i energii	102 728,78 zł	11,27	187 358,96 zł	30,77	84 630,18 zł
2. Usługi obce	395 020,29 zł	43,32	89 668,30 zł	14,73	- 305 351,99 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	0,00	-	0,00	- zł
4. Wynagrodzenia osobowe	203 185,46 zł	22,28	173 808,64 zł	28,55	- 29 376,82 zł
5. Wynagrodzenia bezosobowe	126 171,00 zł	13,84	102 215,00 zł	16,79	- 23 956,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	49 266,41 zł	5,40	45 994,19 zł	7,55	- 3 272,22 zł
7. Krajowe podróże służbowe	7 411,52 zł	0,81	3 283,89 zł	0,54	- 4 127,63 zł
8. Pozostałe	28 127,63 zł	3,08	6 313,81 zł	1,04	- 21 813,82 zł
9. Amortyzacja	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
10. Koszty finansowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
11. Straty nadzwyczajne	- zł	0,01	227,26 zł	0,04	227,26 zł
RAZEM	911 911,09 zł	100,01	608 870,05 zł	100,00	- 303 041,04 zł

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK**

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowała, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka wykazała sprawozdanie rachunków zysku i strat w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 146.336,11 zł – który jest umorzony w całości.

1. Środki trwałe wartość początkowa 6 940,00 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 134.378,01 zł.
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 5.018,10 zł.

W roku 2020 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 65 351,32 zł. (umorzone jednorazowo). W związku z zalaniem pomieszczeń, które miało miejsce w budynku GOK zdjęto ze stanu pozostałe środki trwałe i środki trwałe na kwotę 29.592,91 zł. Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2020 r.:

- dyrektor
- 5 instruktorów (z tego trzy Panie przebywają na urlopie wychowawczym, macierzyńskim i zwolnieniu)
- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk, konserwator oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2020 zyskiem bilansowym w kwocie 25.952,23 zł. Zysk zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz zostanie przeksięgowany na rozliczenie wyniku finansowego pod datą zatwierdzenia sprawozdania przez organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie
inż. Angelika Zaborowska

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2015 rok – 107,29%
- 2) za 2016 rok – 95,87%
- 3) za 2017 rok – 98,55%
- 4) za 2018 rok – 102,20%
- 5) za 2019 rok – 99,69%
- 6) za 2020 rok - 95,91%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który 2015 roku zamknął się stratą w kwocie 60.649,93 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 7,29%. W 2016 roku wygenerowano zysk w kwocie 35 515,15, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 4,13%. W 2017 roku wygenerowano zysk w kwocie 12 465,32 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkość 1,45%. W 2018 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 21.089,29 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 2,20%. W 2019 roku wygenerowano zysk w kwocie 2 855,38 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkość 0,31%. W 2020 roku wygenerowano zysk w kwocie 25 952,23 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkość 4,09%.