

Zajęty

1. Identyfikator podatkowy NIP
NIP 7 7 4 2 9 0 1 4 8 1

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

*P. Muszkowicz
wpi. 01-04-2021*

URZĄD GMINY-BIELSK
W P L Y N Ę Ł O
2021 -04- 0 1
Nr. 3 podpis *[signature]*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		03-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY W BIELSKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PŁOCKI
Gmina	BIELSK	Miejscowość	BIELSK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PŁOCKI	Gmina	BIELSK
Ulica	DROBIŃSKA	Nr domu	19
		Nr lokalu	
Miejscowość	BIELSK	Kod pocztowy	09-230
		Poczta	BIELSK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Szczególne zasady rachunkowości

1. Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmuje się w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych.
2. Prowadzi się rachunek bankowy (bieżący) i wydzielone zgodnie z potrzebami subkonta dla realizacji projektów i innych zadań.
3. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych.
4. Wartości niematerialne i prawne:
 - ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej,
 - otrzymane w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5. Rzeczowe aktywa trwałe :
 - środki trwałe,
 - pozostałe środki trwałe,
 - inwestycje.
6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości.
Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez Dyrektora jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
 - Środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
7. Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
8. Inwestycje – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych.
9. Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. Należności z tytułu usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Salda niewielkich należności oraz odsetki od nieterminowo uregulowanych należności w kwocie, która nie przekracza kosztów wysłania upomnienia listem poleconym z potwierdzeniem odbioru wg cennika Poczty Polskiej – podlegają, na wniosek Dyrektora jednostki, zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
10. Materiały – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej materiałów, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego ustalana jest wartość niezutytych materiałów w cenie zakupu.
11. Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
12. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.
13. Stosowane do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:
 - zakupione materiały księgowane są w koszty za pośrednictwem kont rozrachunkowych; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy;
 - naliczenia umorzenia składników majątku trwałego o wartości poniżej 10000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w 100 % ich wartości początkowej w momencie zakupu i oddania do użytkowania. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem Wn 401, Ma 071;
 - środki trwałe o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są i umarzane przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401, Ma 070;
 - zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
 - dla przyjętych do używania obcych środków trwałych na mocy umowy leasingu stosuje się uproszczone zasady ewidencji umowy leasingu (art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości), które mogą stosować instytucje kultury jako jednostki sektora finansów publicznych (wymienione w art. 3 ust. 1e pkt 7 ww. ustawy). Opłaty z tytułu zawartej umowy odnosi się na bieżąco w ciężar kosztów według otrzymanych faktur.Dla wstępnej opłaty leasingowej stosuje się uproszczenia - odstępuje od rozliczania tej opłaty w czasie przez okres trwania umowy
 - ujmuje w kosztach w miesiącu, w którym przedmiot leasingu zostaje udostępniony;
 - sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.
14. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów (układ rozwinęty). Są to następujące konta:
 - 400 - Amortyzacja
 - 401 - Zużycie materiałów i energii
 - 402 - Usługi obce
 - 404 - Wynagrodzenia/usługi obce
 - 405 - Składki zus
 - 409 - Podatki i opłaty,
 - 411 - Krajowe podróże służbowe,
 - 415 - Pozostałe koszty rodzajowe
15. Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole „7” kont.
16. Wynik finansowy ustalany w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Konto 860 - Wynik finansowy służy do ustalenia w końcu roku wyniku finansowego netto (zysku lub straty na działalności instytucji).

Na stronie Wn konta 860 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę kosztów poniesionych w okresie z układu rodzajowego (konta przeciwstawne 400 do 415);
- straty nadzwyczajne (konto przeciwstawne 771);
- koszty finansowe (saldo konta 751);
- pozostałe koszty operacyjne (saldo Wn konta 761);
- sumę naliczonego podatku dochodowego (saldo Wn konta 890).

Natomiast pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego następuje przeksięgowanie na 800 zysku bilansowego z roku poprzedniego w miesiącu zatwierdzenia sprawozdania.

Na stronie Ma konta 860 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- dotacje budżetowe i unijne otrzymane na cele bieżące (konta przeciwstawne – 740);
- przychody finansowe (konto przeciwstawne – saldo konta 750);
- pozostałe przychody operacyjne (konto przeciwstawne – saldo Ma konta 760);
- sumę zysków nadzwyczajnych (konto przeciwstawne – strona Ma konta 780);
- oraz po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeksięgowanie straty bilansowej roku ubiegłego na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Saldo konta 860 na koniec roku wykazuje wynik finansowy netto (zysk lub strata) z działalności operacyjnej. W bilansie zamknięcia saldo konta 860 wykazuje się w pasywach.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza:

- sprawozdania finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz trzeciego, obligatoryjnego elementu sprawozdania finansowego, czyli informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

(Jednostka nie sporządza sprawozdania ze zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływu środków pieniężnych.).

- sprawozdania budżetowe zgodnie z przepisami rozporządzeń
- sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczące wykonania planu finansowego (za pierwsze półrocze i roczną)
- sprawozdania statystyczne
- inne sprawozdania, deklaracje, zeznania i informacje.

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
Krzyszyna Majster-Trębińska
09-230 Bielsk
regon 141281165, NIP 778-102-70-68
tel. 024-2615126

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bielsku
mgr Magdalena Wola

WOJT

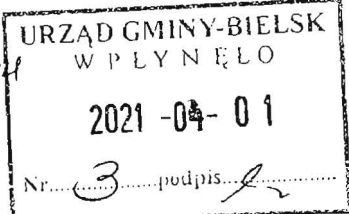
Józef Jerzy Rozkosz

GMINNY OŚRODEK KULTURY W
BIELSKU

(dane jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY
W BIELSKU
09-230 Bielsk
Regon 001231240, NIP 774-290-14-81
tel. 024/ 261-55-74

P. Hlesowik
Wpł. Oł. Oc. 2021



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	11 859,67	1 601,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	435,05	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 166,07	435,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	10 258,55	1 166,07
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2 396,97
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 763,54
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	1 763,54
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 763,54
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	1 763,54
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	11 859,67	3 998,09	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 i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
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	633,43	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 publicznoprawnych	0,00	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	633,43
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie 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	633,43
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	633,43
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	633,43				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	633,43			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 859,67	1 601,12			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 859,67	1 601,12			
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	11 859,67	1 601,12			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 859,67	1 601,12			
	– 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	1 763,54			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	11 859,67	3 998,09			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			11 859,67	3 998,09	

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
 Krystyna Majcher, Trębińska
 09-230 Bielsk
 Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
 tel. 024-2615126

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Bielsku
 mgr Magdalena Woja

WÓJT
 Józef Jerzy Rozkosz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	430 000,00	446 500,00
	– 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
V	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	430 000,00	446 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	461 538,42	468 858,35
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	57 125,94	55 708,07
III	Usługi obce	141 307,17	148 466,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 846,62	11 715,22
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	215 260,98	209 867,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 314,71	41 552,29
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 683,00	1 549,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-31 538,42	-22 358,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	41 539,10	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	41 539,10	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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)	10 000,68	-22 358,35
G	Przychody finansowe	257,87	23 524,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	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:	257,87	574,42
	– 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	22 950,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	10 258,55	1 166,07
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)	10 258,55	1 166,07

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"
Krystyna Majchr-Trebińska
09-230 Bielsk
Regon 141281165, NIP 776-102-70-68
tel. 024-2615126

WÓJT
Józef Jerzy Rozkosz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bielsku
mgr Magdalena Woja

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO
OSRODKA KULTURY W BIELSKU ZA ROK 2020**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.), uwzględniając zasady gospodarki finansowej z ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2017, poz. 862)

Gminny Ośrodek Kultury w Bielsku jest Gminną Samorządową Jednostką Organizacyjną mającą osobowość prawną i posiada:

Numer identyfikacji NIP – 774-290-14-81

Numer identyfikacji REGON 001231240

Rodzaj działalności nadany przez GUS wg PKD 923F

Rodzaj działalności wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra Finansów dział 921- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92109- działalność domów i ośrodków kultury.

Posiada własny rachunek bankowy

Siedzibą placówki jest miejscowość Bielsk ul. Drobińska 19

Gminny Ośrodek Kultury w Bielsku Uchwałą Rady Gminy nr 219/XXXI/2006 z dnia 15 lutego 2006 roku została przekształcony w samorządową instytucję kultury pod nazwą „**Gminny Ośrodek Kultury w Bielsku**” oraz został nadany mu statut. Czas trwania GOK w Bielsku zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Gminny Ośrodek w Bielsku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 roku i kończący się 31.12.2020 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GOK w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka sporządza:

- sprawozdania finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz trzeciego, obligatoryjnego elementu sprawozdania finansowego, czyli informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

(Jednostka nie sporządza sprawozdania ze zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływu środków pieniężnych.).

- sprawozdania budżetowe zgodnie z przepisami rozporządzeń
- sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczące wykonania planu finansowego (za pierwsze półrocze i roczną)
- sprawozdania statystyczne
- inne sprawozdania, deklaracje, zeznania i informacje..

3. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów

i pasywów:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych Ustawą o Rachunkowości oraz przyjętą do stosowania polityką rachunkowości i odrębnymi przepisami regulującymi zasady gospodarki finansowej GOK w Bielsku.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasad ostrożnej wyceny.

4.1. Wartości niematerialne i prawne:

- ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub według wartości rynkowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00zł podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.2. Rzeczowe aktywa trwałe :

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – wg aktualnej wartości rynkowej.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 10.000,00zł podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych,

Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

4.3. Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.

4.4. Materiały – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Jednostka zakupione materiały przekazuje bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu.

4.5. Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4.6. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

4.7. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach zespołu „4” tj. kosztów.

4.8. Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespole „7” kont.

4.9. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Rzeczowe aktywa trwałe.

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.
1.	Wyposażenie	118.792,82	9.545,38	0,00	128.338,20
2.	Środki trwałe	8.699,99	0,00	0,00	8.699,99
	Razem	127.492,81	9.545,38	0,00	137.038,19 127.492,81

1.2. Umorzenie – amortyzacja

Lp.	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.
1.	Umorzenie wyposażenia	118.792,82	9.545,38	0,00	128.338,20
2.	Umorzenie środków trwałych	8.699,99	0,00	0,00	8.699,99
	RAZEM	127.492,81	9.545,38	0,00	137.038,19 127.492,81

2.1. Aktywa obrotowe – krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2019r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.601,12	11.859,67
	Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	1.601,12	11.859,67

3.1. Zobowiązania krótkoterminowe.

Na koniec roku obrotowego nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe z tytułu Należności z tytułu dostaw i usługi.

3.2. Należności krótkoterminowe.

Na koniec roku 2020 r. nie wystąpiły należności krótkoterminowe .

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

4.1. Przychody z działalności statutowej w 2019 roku:	471.796,97
Pozostałe przychody operacyjne	41.539,10
Przychody finansowe	257,87
Dotacja z Urzędu Gminy	430.000,00

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz planem ekonomiczno-finansowym GOK w Bielsku.

5.1. Koszty realizacji zadań statutowych w 2020 roku:	461.538,42
zakup materiałów i przedmiotów nietrwałych	53.125,90
zużycie energii	4.000,04
usługi obce	141.307,17
wynagrodzenia	215.260,98
ubezpieczenia społeczne	37.314,71
podatki i opłaty	8.846,62
pozostałe koszty rodzajowe	1.683,00

5.2. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania – nie wystąpiły

6. Ustalenie wyniku finansowego finansowy jednostki za 2020 rok.

1. Przychody z działalności statutowej za 2020r.	471.796,97 zł
2. Minus koszty realizacji zadań statutowych za 2020r.	461.538,42 zł

3. Wynik finansowy (strata netto) jednostki za 2020r.	10.258,55 zł

Rok 2020 zakończył się dla jednostki dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 10.258,55 zł.

Jednostka sporządziła zeznanie podatkowe na druku CIT-8, które zostanie złożone elektronicznie do Urzędu Skarbowego w Płocku. Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

BIURO RACHUNKOWE "SYSTEM"

Krystyna Majcher-Trębińska

09-230 Bielsk

Regon: 141281165 NIP: 79-102-70-68

/ osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych /

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bielsku
wo

.....mgr. Magdalena Moja.....
/ Dyrektor jednostki /

Sporządzono: Bielsk, dnia 22.03.2021r.

WOJT

Józef Jerzy Rozkosz