

WÓJT GMINY
MAŁA WIEŚ

Zarządzenie Nr 47/2021
Wójta Gminy Mała Wieś
z dnia 28 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi za 2020 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2020 r. samorządowej instytucji kultury- Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi, obejmujące:

1. bilans stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
2. rachunek zysków i strat stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia
4. informację dodatkową stanowiącą Załącznik Nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
Zygmunt Wojnarowski

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm.), roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJT GMINY
Mała Wieś
Zygmunt Wojnarowski

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

BILANS

Adresat

Wójt Gminy Mała Wieś

Gminne Centrum Kultury MultiOsada
w Małej Wsi
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2020 r.Numer identyfikacyjny REGON
360437287

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	640,57	726,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-1 060,34	640,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 700,91	86,23
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)	1 700,91	86,23
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	904,14	1 029,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	904,14	1 029,76
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	904,14	1 029,76
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 544,74	1 756,56	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 544,74	1 756,56			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 544,74	1 756,56			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Suma aktywów	1 544,74	1 756,56	Suma pasywów	1 544,71	1 756,56
--------------	----------	----------	--------------	----------	----------

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych:	0,00 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	116 777,46 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	252 618,13 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

Mariola Kurowska
Główny księgowy

29.03.2021

Ewa Stefaniak
Dyrektor jednostki

WÓJT GMINY
MAŁA WIEŚ

Mała Wieś, dn. 29.03.2021r

Stan majątku GCK MultiOsada na koniec 2020r

Uzupełnienie do Bilansu za 2020r w GCK MultiOsada w Małej Wsi

Nazwa	Stan na początek roku 2020	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020
1.Pozostałe środki trwałe (niskocenne)	122 062,01	5 390,43	10 674,98 wycofanie	116 777,46 Koszty w mom. zakupu
2.Księgozbiór	317 122,82	18 645,62 zakup	83 150,31 Wycofanie Likw.filii	252 618,13 Koszty w mom. zakupu
3.Progr. komputerowe „020”	329,99	0	329,99	0

Mariola Kurowska
Główny Księgowy

Ewa Stefaniak
Dyrektor Jednostki

do Zarządzenie Nr 47/2021 Wsiate Gminy Rata Wieś z dn. 28.06.2021 r. Załącznik Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: **Rachunek zysków i strat Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi**

Adresat: **Wójt Gminy Mała Wieś**

WÓJT GMINY
MAŁA WIEŚ

Numer identyfikacyjny REGON: **360437287**

Sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2019	Stan na koniec roku 2020
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	398 100,00	399 000,00
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	398 100,00	399 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	428 227,81	415 481,77
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	119 932,78	132 362,91
III. Usługi obce	29 304,40	36 677,59
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	227 020,95	199 477,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	48 884,16	45 860,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 085,52	1 102,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-30 127,81	-16 481,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 828,72	16 568,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	20 910,00	13 000,00
III. Inne przychody operacyjne (darowizny, dofinansowania)	10 918,72	3 568,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 700,91	86,23
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 700,91	86,23
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	1 700,91	86,23
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 700,91	86,23

Mariola Kurowska
Główny Księgowy

29.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Stefaniak
Dyrektor jednostki

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GCK MultiOsada w Małej Wsi 360437287	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020r	Adresat: Wójt Gminy Mała Wieś	
		wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)		-1 060,34	640,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 700,91	86,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 700,91	86,23
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. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		640,57	726,80
a) zysk netto			726,80
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		640,57	726,80
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		640,57	726,80

Mariola Kurowska
główny księgowy

29-03-2021
rok, miesiąc, dzień

Ewa Stefaniak
dyrektor jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110,poz.721z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi nadanym przez Radę Gminy Mała Wieś. Instytucja powstała z połączenia Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej. Z dniem 02.01.2015 r została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Małej Wsi pod Nr 3 i nadal prowadzi działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2020 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U Nr 121 poz.591 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- uzupełnienie do bilansu(forma tabeli)

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, przy użyciu programów firmy Agema z Łodzi w siedzibie firmy przy ul Warszawskiej 31 w Małej Wsi, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonane zdarzenia.

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia, wartość nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania- w opisywanym okresie sprawozdawczym nie poczyniono tego typu zakupów.

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem, korzystając z rzeczowego majątku własności GCK, w budynku, który Wójt Gminy wskazał w statucie do użytkowania.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową.

Majątek trwałe jednostki:116 777,46zł tj. pozostałe środki trwałe plus księgozbiór 252 618,13zł, w pełni umorzony.

Majątek obrotowy w wysokości- 1 756,56 zł są to środki na rachunku bankowym podstawowym. Rachunek funduszu socjalnego na koniec roku posiada saldo 0. W roku 2020 wprowadzono konto funduszu rezerwowego.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Wartość nisko cennego wyposażenia zakupionego w roku 2020 wynosi 36832 zł (są to głównie meble, sprzęt nagłaśniający i artykuły wyposażeniowe). W roku 2020 otrzymano darowizny książek w wysokości 1068zł oraz drobnego wyposażenia- 600zł. Zlikwidowano filię biblioteczną, część księgozbioru przekazano gminnym placówkom.

Materiały pochodzące od dostawców wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Nie posiadamy należności i zobowiązań wymagalnych.

Kapitały – (Fundusze) własne) – tzn. Fundusz rezerwowy
tworzony jest z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe – brak

wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – 1029,76zł są to zobowiązania wobec dostawców energii elektrycznej i usług telefonicznych, wycenia się je i przedstawia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Metody inwentaryzacji:

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem art.26 i art.27 ustawy o rachunkowości.

Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym 2020 zatrudniała 7 osób, a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 5,15 etatu. W roku obrotowym jednostka uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 86,23zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. art.17 ust.1. pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, nie nalicza się w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Mała Wieś, dnia 29.03.2021r.

Sporządził:

Mariola Kurowska

Zatwierdził:

Ewa Stefaniak