

Informacja dodatkowa Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie z/s w Nowosielcach za 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie znajduje się w Nowosielcach przy ul. Św. Floriana 2, 38-530 Zarszyn. Jednostka gospodaruje posiadanym mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j Dz.U. 2021 poz. 217), oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku (t.j Dz.U. 2020 poz. 194).

Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną:

NIP: 6871970609

REGON: 385066012

Zgodnie ze statutem jednostki, przedmiot działalności obejmuje:

- tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury,
 - prowadzenie działalności kulturalno - sportowej,
 - prowadzenie działalności sportowej,
 - prowadzenie działalności turystyczno – krajoznawczej.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy: od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku przy założeniu kontynuacji działalności, natomiast rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
 3. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - bilans jednostki,
 - rachunek zysków i strat,
 - informację dodatkową,
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku systematycznym i chronologicznym. W księgach rachunkowych roku obrotowego ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

4. Przedstawienie dokonywanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:
 - Nie wystąpiły
5. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tych skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowności jednostki:
 - Nie wystąpiły

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowany zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2020 rok.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2.

W Gminnym Ośrodku Kultury stosuje się metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Wartości Niematerialne i Prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według cen zakupu,
- w przypadku darowizn – według wartości z dnia otrzymania.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środka trwałego oraz wartości niematerialno - prawnych powyżej 10.000,00 zł. Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, o wartości wyższej niż: 1.000,00 zł, ale niższej niż: 10.000,00 zł, zalicza się do pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniana są wg kwoty wymagającej zapłaty.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
 - Nie wystąpiły

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
 - Nie wystąpiły
4. Zobowiązania wobec budżetów państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
 - Nie wystąpiły
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanej akcji, w tym uprzywilejowanych:
 - Nie wystąpiły
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
 - Nie wystąpiły
7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
 - Nie wystąpiły
8. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
 - Nie wystąpiły
9. Zobowiązania krótkoterminowego według bilansu:

Na 31 grudnia 2020 rok jednostka posiada zobowiązania krótkoterminowe dotyczące środków do przekazania w 2021 roku, z tytułu nie wykorzystanej dotacji podmiotowej w kwocie 307,84 zł.

10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:
 - Nie wystąpiły
11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych:
 - Nie wystąpiły

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariacie porównawczym. Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 01.01.2020 r. wynosił: 0,00 zł.

1. Informacja o przychodach

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie
za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odsetki bankowe	73,99
2.	Dotacja podmiotowa	380.000,00
3.	Środki z Fundacji BGK na realizację projektu „Mam chęć - działajmy razem”	14.840,00
4.	Pozostałe przychody operacyjne	12.938,49
Razem		407.852,48

2. Informacja o kosztach

Koszty w ośrodku kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie
za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zużycie materiałów i energii	106.717,94
2.	Usługi obce	23.717,06
3.	Podatki i opłaty	0,00
4.	Wynagrodzenia	216.317,36
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS)	40.164,00
6.	Pozostałe koszty rodzajowe	5.713,99
Razem		392.630,35

Na dzień 31.12.2020 r. w Gminnym Ośrodku Kultury wystąpiły należności w kwocie 0,30 zł, które stanowią nadpłatę za zakup materiałów promocyjnych.

Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020 r. wyniosły: 15.221,83 zł,

IV. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

1. Przeciętna liczba zatrudnionych w jednostce 2020 roku wynosiła 3,34 etatów (4 osoby zatrudnienie na podstawie umowy o pracę)

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1/1
2.	Z-ca dyrektora	1/1
3.	Specjalista ds. ruchu artystycznego i obsługi biura	1/1
4.	Opiekun świetlicy	½

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:
 - Nie dotyczy

V. Istotne zdarzenia

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnego Ośrodka Kultury sporządza Gmina Zarszyn z siedzibą przy ul. Bieszczadzka 74, Zarszyn.

2021-03-26

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki