

# **Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury „Pegaz” w Pieckach za 2020 rok**

**Piecki, marzec 2021 rok**

*Zetmowa*  
WÓJT  
*Agnieszka Kurczewska*

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Gminny Ośrodek Kultury „PEGAZ” w Pieckach ul. Zwycięstwa 6, 11-710 Piecki jest samorządową instytucją kultury, utworzoną UCHWAŁĄ GMINNEJ RADY NARODOWEJ w Pieckach nr X/45/76 z dnia 28.01.1976 r. został wpisany do prowadzonego przez gminę REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY pod numerem I/1/95 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą jednostki Gminnego Ośrodka Kultury „PEGAZ” w Pieckach jest miejscowość Piecki. Posiada numer NIP 7421000679 oraz REGON 511032384.

Teren działania Ośrodka to :

- gmina Piecki,
- województwo Warmińsko – Mazurskie,
- teren całej Polski,
- teren poza granicami kraju.

Gminnym Ośrodkiem Kultury „PEGAZ ” w Pieckach zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Przedmiotem działania Ośrodka, zgodnie z jego statutem, jest prowadzenie działalności wielokierunkowej, zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, a także zapewnienie możliwości udziału osobom niepełnosprawnym we wszystkich formach prowadzonej działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury „PEGAZ” w Pieckach wprowadzone zostały zasady (polityka) rachunkowości.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Zgodnie ze statutem podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- informację dodatkową.

W sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r. aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Paweł Spirydon*

**Gminny Ośrodek Kultury**  
**"PEGAZ" w Pieckach**  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

**DYREKTOR**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Alicja Naworska-Kotelon*

Piecki, 30.03.2021r.

nazwa i adres jednostki		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	
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	1 111 093,07	990 693,57	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	1 117 386,08	1 029 428,84
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	1 056 880,26	1 056 880,26
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>IV</b>	<b>Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)</b>	0,00	60 505,82
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>VI</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 111 093,07	990 693,57	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe	1 005 093,25	990 693,57	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	60 505,82	-87 957,24
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	21 929,04	0,00
b)	budynki i budowle	675 439,13	649 858,23	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 871,65	2 736,77	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	1 810,34	1 546,76	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	322 972,13	336 551,81	a)	długoterminowa		
				b)	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	105 999,82	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	28 222,05	38 735,27	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	2 574,00	2 558,60	e)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	21 929,04	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	21 598,93	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	2 574,00	2 558,60	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	220,97	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	220,97	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	3 352,47	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 352,47		e)	zobowiązania wekslowe		0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 377,96	0,00
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	22 295,58	36 176,67	4.	fundusze specjalne	330,11	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 295,58	36 176,67	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 295,58	36 176,67	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 295,58	36 176,67				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	<b>Suma aktywów</b>	1 139 315,12	1 029 428,84		<b>Suma pasywów</b>	1 139 315,12	1 029 428,84

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:  
Paweł Spirydon

Miejsce, data sporządzenia:  
Piecki dnia 30.03.2021

Zatwierdził:  
Dyrektor  
Alicja Naworska-Kotelon

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach  
*Paweł Spirydon*

**Gminny Ośrodek Kultury**  
**"PEGAZ" w Pieckach**  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

**DYREKTOR**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach  
*Alicja Naworska-Kotelon*

**Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 047 474,11</b>	<b>754 074,81</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 596,11	10 771,50
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	946 000,00	738 433,31
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	75 878,00	4 870,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>967 998,31</b>	<b>877 417,95</b>
I	Amortyzacja	33 493,88	30 951,49
II	Zużycie materiałów i energii	156 482,40	121 763,94
III	Usługi obce	111 189,01	112 249,73
IV	Podatki i opłaty	647,74	668,74
V	Wynagrodzenia	550 011,78	501 167,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	97 168,17	105 710,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 005,33	4 906,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>79 475,80</b>	<b>-123 343,14</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 150,00</b>	<b>35 381,88</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 150,00	35 381,88
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>26 107,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 107,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>60 518,80</b>	<b>-87 961,26</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6,62</b>	<b>4,90</b>
II	Odsetki	6,62	4,90
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>19,60</b>	<b>0,88</b>
II	Odsetki		
V	Inne	19,60	0,88
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>60 505,82</b>	<b>-87 957,24</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>60 505,82</b>	<b>-87 957,24</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Miejsce, data sporządzenia:  
Piecki dnia 30.03.2021

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Paweł Spirydon*

**Gminny Ośrodek Kultury**  
**"PEGAZ" w Pieckach**  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

Zatwierdził

**DYREKTOR**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Alicja Nawońska-Kotelon*

# Dodatkowe informacje i objaśnienia rok 2020

## Objaśnienia do bilansu

### I Środki trwałe

- o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.  
W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### Główne składniki aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2020 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2020 rok
Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł	1.086.831,16	16.551,81	0	1.103.382,97
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	320.000,00	0	0	320.000,00
<b>Razem</b>	<b>1.406.831,16</b>	<b>16.551,81</b>	<b>0</b>	<b>1.423.382,97</b>

Umorzenie	Stan na dzień 01.01.2019 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość rocznego umorzenia	Stan na dzień 31.12.2019 rok
Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł	368.244,03			33.493,88	401737,91

W bilansie na dzień 31.12.2020r. wykazano rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto 990.693,57zł z tego :

- wartość brutto środków trwałych 1.103.382,97zł,
- amortyzacja środków trwałych 432.689,40zł,
- dzieła sztuki i eksponaty muzealne wartość brutto 320.000,00 zł ( nie podlegają umorzeniu )

### II Zobowiązania krótkoterminowe

wykazane w sprawozdaniu stanowią wartość 0,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury  
"PEGAZ" w Pieckach  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

## Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### I ŚRODKI FINANSOWE NA DZIAŁALNOŚĆ I FUNKCJONOWANIE OŚRODKA

w 2020r. pochodziły:

- |  |   |               |
|--|---|---------------|
| 1. Z dotacji Urzędu Gminy Piecki   | - | 738.433,31 zł |
| 2. Z dotacji Biblioteki Narodowej zakup książek  | - | 4.870,00 zł   |
| 3. Wpływów uzyskanych z prowadzonej działalności<br>głównie z :<br>wynajmu pomieszczeń, wstępu na imprezy, usług ksero,<br>występy zespołów, wstępu na siłownię, otrzymane<br>darowizny pieniężne na działalność kulturalną itp. | - | 10.771,50zł   |

Koszty związane z działalnością instytucji pokryto z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

### C Pozostałe informacje

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym pracowników wynosi 10,08 osób.  
Ogółem pracujących na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2020 r. to 10 osób,  
w tym 6 kobiet.

Pozostałe i pominięte zagadnienia występujące w załączniku do ustawy o rachunkowości  
nie występują w jednostce.

Piecki, dnia 30.03.2021r.

**Gminny Ośrodek Kultury**  
**"PEGAZ" w Pieckach**  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Paweł Spirydon*

**DYREKTOR**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Alicja Nawarska-Kotelon*