

ZARZĄDZENIE NR 50/2021
WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ
z dnia 7 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Andrzej Rodziewicz

UZASADNIENIE

Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora pod numerem 1. Gminny Ośrodek Kultury, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.). Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury. W związku z powyższym zasadnym jest podpisanie niniejszego zarządzenia.

WÓJT
Andrzej Rodziewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	1 065 523,67	814 955,86	A	Kapitał (fundusz) własny	16 254,04	-206 214,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 574,67	16 254,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 065 523,67	814 955,86	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 065 523,67	814 955,86		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 034 299,68	782 650,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 240,41	18 866,69	VI	Zysk (strata) netto	8 679,37	-222 468,41
d)	środki transportu	12 000,00	10 000,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
e)	inne środki trwałe	983,58	3 438,80	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 065 523,67	1 022 197,21
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	67,55
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	67,55
B	Aktywa obrotowe	16 254,14	1 026,98	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	6 759,52	588,80	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 259,52	588,80	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	5 500,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	651,66	438,18	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	600,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		67,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	600,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	600,00	0,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 065 523,67	1 022 129,66
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 065 523,67	1 022 129,66
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 065 523,67	794 612,12
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		227 517,54
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	51,66	438,18				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51,66	438,18				
	– do 12 miesięcy	51,66	438,18				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				
c)	inne	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 842,96	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 842,96	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 842,96	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 842,96	0,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 081 777,81	815 982,84			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 081 777,71	815 982,84	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Jakubowska

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury

Małgorzata Kaszuba

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY w Małym Rudniku Mały Rudnik 35A, 86-302 Mały Rudnik tel. 56 468 26 21 lub 509 631 657 NIP: 876-238-00-92 ----- Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12..... 20 20. r.	Gmina Grudziądz ul. Wybickiego 38 86-300 Grudziądz	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 790,00	1 850,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 790,00	1 850,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		534 097,90	588 875,08
I. Amortyzacja		49 919,40	43 951,55
II. Zużycie materiałów i energii		47 958,67	54 073,29
III. Usługi obce		44 156,79	42 959,64
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		317 350,90	378 328,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60 194,48	64 465,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 517,66	5 096,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-531 307,90	-587 025,08
D. Pozostałe przychody operacyjne		540 119,93	593 320,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		470 000,00	509 320,78
III. Inne przychody operacyjne		70 119,93	83 999,46
E. Pozostałe koszty operacyjne		76,00	229 167,38
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		76,00	229 167,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		8 736,03	-222 872,22

G. Przychody finansowe	121,41	404,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	44,41	
III. Inne	77,00	404,57
H. Koszty finansowe	178,07	0,76
I. Odsetki	6,58	0,76
II. Inne	171,49	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 679,37	-222 468,41
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 679,37	-222 468,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Jakubowska

(główny księgowy)

2021.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Marta Kaszuba
(kierownik jednostki)

**Informacja z wykonania Planu Finansowego Instytucji Kultury
Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku
za rok 2020**

Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku działa na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm. oraz postanowień Statutu Gminnego Ośrodka Kultury.

Gminny Ośrodek Kultury został wpisany w dniu 01.01.2008 r. pod nr 1 do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora - Urząd Gminy w Grudziądzu.

I. OPIS DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie ze statutem podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku jest: tworzenie i upowszechnianie kultury, rekreacji i turystyki oraz promocja Gminy Grudziądz. Realizacja tych zadań następuje poprzez szeroki wachlarz usług i przedsięwzięć kulturalnych.

Działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku można podzielić na 3 obszary:

1. Działalność kulturalna regularna - cotygodniowa:

W ramach tej działalności prowadzimy zajęcia, które w miarę możliwości odbywają się w GOK od poniedziałku do piątku wg ustalonego wcześniej harmonogramu.

W roku 2020 były to:

- * zajęcia instrumentalne i wokalne dla dzieci i młodzieży,
- * warsztaty malarskie,
- * zajęcia tańca nowoczesnego dla dzieci,
- * zajęcia zespołu wokalnego seniorów "Słoneczniki"

Do czerwca 2020 w sali telewizyjnej w godzinach pracy GOK (od poniedziałku do piątku od godz. 8:00 do 20:00) można było zagrać w bilard, piłkarzyki lub gry planszowe.

2. Działalność kulturalna okazjonalna.

W ramach tej działalności organizujemy lub współorganizujemy wiele imprez związanych ze świętami, obrzędami, tradycją i szeroko rozumianą kulturą.

W roku 2020 r. były to:

- * Dzień Babci i Dziadka
- * Zajęcia dla dzieci w czasie ferii zimowych
- * Walentynki
- * Dzień Kobiet
- * Dzień Dziecka
- * Wystawa fotograficzna
- * Warsztaty ozdób Wielkanocnych
- * Warsztaty łapacze snów
- * Konkurs plastyczny "Portret Ludwika Rydygiera"

3. Wynajęcia Sali i boisk.

W ramach tej działalności, która jest dla nas działalnością dodatkową wynajmujemy odpłatnie salę widowiskową na różne uroczystości prywatne i boiska na różnego rodzaju imprezy

sportowe.

Z uwagi na sytuację epidemiologiczną, która w 2020 roku dotknęła wszystkie obszary życia, w tym także kulturalnego zmuszeni byliśmy drastycznie ograniczyć ilość organizowanych wydarzeń, spotkań, imprez, które dotychczas stanowiły filar naszej działalności.

Nie oznacza to jednak, że nasze działania zostały całkowicie zawieszane. Czas ten przeznaczaliśmy na pakowanie sprzętu oraz wyposażenia Gminnego Ośrodka Kultury w związku z remontem budynku znajdującego się w Małym Rudniku. Od czerwca 2020 siedziba biura GOK znajduje się w świetlicy wiejskiej w Białym Borze. W miarę możliwości organizowaliśmy tam zajęcia dla dzieci i dorosłych.

II. FINANSE

Realizacja zadań związanych z działalnością statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku jest finansowana ze środków pochodzących z dotacji od organizatora, dofinansowań od innych podmiotów oraz przychodów własnych.

Struktura przychodów za okres 01.01.2020-31.12.2020

kształtuje się następująco:

Ogółem przychody:	538 961,06 zł
* Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy	528 000,00 zł
* Pozostałe przychody operacyjne	8 730,85 zł
* Odpłatność za udział w zajęciach	2 210,00 zł
* Przychody finansowe - odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym	20,21 zł

Poziom kosztów poniesionych w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 przez Gminny

Ośrodek Kultury kształtuje się następująco:

	wykonanie
Ogółem koszty:	520 281,84 zł
* Wynagrodzenia osobowe	324 799,80 zł
Świadczenie urlopowe	5 038,35 zł
* Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	45 111,67 zł
* Umowy zlecenia stałe (łącznie ze składkami ZUS), w tym	24 247,91 zł
* obsługa informatyczna	3 682,49 zł
* obsługa konserwacji boiska	8 536,92 zł
* prowadzenie zajęć muzycznych dla dzieci i młodzieży	8 511,00 zł
* prowadzenie zajęć malarskich dla dzieci i młodzieży	3 517,50 zł
* Umowy zlecenia sporadyczne	4 356,40 zł
* Umowy odzieżowe	3 677,00 zł
* Nagroda jubileuszowa	11 880,00 zł
* Odprawa emerytalna	10 440,00 zł
* Bieżące utrzymanie ośrodka ogółem, w tym:	26 195,60 zł
* materiały do konserwacji i drobnych napraw	2 456,91 zł
* zakup wyposażenia	9 452,89 zł
* drobne materiały biurowe	2 498,56 zł
* remonty i przeglądy	1 131,01 zł

* wywóz śmieci	2 580,00 zł
* monitoring obiektu	1 191,48 zł
* usługi pocztowe, kurierskie	255,09 zł
* świadczenia na rzecz pracowników	1 224,23 zł
* abonament tv, woda pitna i inne niezbędne do funkcjonowania ośrodka	5 405,43 zł
* Samochód	11 765,39 zł
* Samochód wypożyczenie	0,00 zł
* Scena mobilna	0,00 zł
* Środki czystości	3 104,74 zł
* Opał	165,27 zł
* Zakup oprogramowania, licencji i sprzęt komputerowy	2 735,04 zł
* Zużycie energii ogółem, w tym:	5 685,39 zł
* gaz	32,96 zł
* energia elektryczna	5 241,63 zł
* woda	410,80 zł
* usługi telekomunikacyjne: telefon, internet	2 877,87 zł
* wywóz nieczystości płynnych	2 560,00 zł
* ubezpieczenie obiektu	1 984,00 zł
* delegacje, ryczały, szkolenia ogółem, w tym:	3 112,33 zł
* delegacje	140,42 zł
* szkolenia	284,00 zł
* ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	2 687,91 zł
* Koszty finansowe	0,76 zł
* Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
* Organizowanie zajęć i imprez dla dzieci i młodzieży ogółem, w tym:	10 228,83 zł
* ferie zimowe dla dzieci	3 409,63 zł
* Warsztaty Łapacze snów	81,00 zł
* Konkurs szopek bożonarodzeniowych	583,19 zł
* Konkurs Portret Ludwika Rydygiera	679,14 zł
* zajęcia plastyczne	586,88 zł
* zajęcia tańca nowoczesnego	3 785,00 zł
* pozostałe wydarzenia kulturalne	950,57 zł
* Dzień Dziecka	153,42 zł
* Organizowanie zajęć i imprez dla pozostałych uczestników ogółem, w tym:	1 818,58 zł
* Dzień Kobiet	1 266,67 zł
* Turniej piłki siatkowej	480,00 zł
* Warsztaty ozdób wielkanocnych	71,91 zł
* Zakup sprzętu elektronicznego	7 822,61 zł
* Utrzymanie boisk sportowych i sanitariatów przy boisku	10 486,96 zł
* Inne opłaty, np. Korzystanie ze środowiska, ZAIKS, inne	187,34 zł

III. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku wykazuje na dzień 31.12.2020 stan **należności**

jak poniżej:

* rozrachunki z odbiorcami	1 138,18 zł
----------------------------	-------------

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2020 wynosi 1 138,18 zł

Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku wykazuje na dzień 31.12.2020 stan **zobowiązań** jak poniżej:

* rozrachunki publiczno-prawne (zaliczka na pdoof)	0,00 zł
* rozrachunki publiczno-prawne (składki ZUS)	0,00 zł
* rozrachunki z dostawcami	0,00 zł

Stan zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2020 wynosi: 0,00 zł

IV. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31.12.2020 roku Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku wykazuje następujące saldo środków pieniężnych:

<u>Ogółem środki pieniężne, w tym:</u>	0,00 zł
* Kasa	0,00 zł
* Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym jednostki	0,00 zł
Zwrot niewykorzystanej dotacji za rok 2020	18 679,22 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Jakubowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Małym Rudniku
Mały Rudnik 35A, 86-302 Mały Rudnik
tel. 56 468 26 21 lub 509 631 657
NIP: 876-238-00-92

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Małgorzata Kaszuba