

**INFORMACJE DODATKOWE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM
ZA ROK 2020**

1. Nazwa jednostki i siedziba:

GMINNY OŚRODEK KULTURY W ŚWIDNICY
66-008 Świdnica, ul. Ogrodowa 37
NIP 9730990899, Regon 080492423

GMINNY OŚRODEK KULTURY
66-008 Świdnica, ul. Ogrodowa 37
NIP 9730990899, Regon 080492423

2. Podstawowy przedmiot działalności :

DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA INSTYTUCJI KULTURY

3. Wpis do rejestru instytucji kultury

Jako samorządowa instytucja kultury GMINY ŚWIEDNICA utworzona na mocy Uchwały Nr IX/58/10 Rady Gminy Świdnica z dnia 28 października 2010r. Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest wpisany do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Gminę Świdnica pod nr RIK-1/2010 i posiada osobowość prawną

4. Czas działania jednostki : **NIEOGRANICZONY**

5. Okres sprawozdawczy : **01.01.2020 – 31.12.2020**

6. Kontynuacja działania:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁANIA JEDNOSTKI

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że unormowania wynikają z **ZPK**

- a) Środki trwałe o wartości od 2.000,00 zł. do 9.999,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
- b) Środki trwałe do wartości 2.000,00 zł. i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo - wartościową wg. użytkowników i traktowane są jak materiały i obciążają one koszty zużycia materiałów.
- c) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- d) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Zgodnie z rozdziałem 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (j.t. Dz.U. 2019r., poz. 531, z późn.zm), Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy sporządził sprawozdanie finansowe według zasad określonych w w/w ustawie.

Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest instytucją kultury działającą w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020r. poz 194 z późn. zm.), oraz przepisy ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997r. (Dz.U. 2019r. poz. 1479 z późn. zm.) oraz Uchwałę Nr XXXVII/228/2017 Rady Gminy Świdnica z dnia 29 czerwca 2017 roku w sprawie przyjęcia statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy, który określa cele, zadania, zarządzanie, organizację, majątek i źródła finansowania działalności .

MAJĄTEK GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

Majątek GOK może być wykorzystany jedynie dla celów wynikających z zakresu działania określonym w statucie. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności. GOK dokonuje zakupów środków trwałych zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych oraz klasyfikuje zgodnie z rozporządzeniem RM odnośnie klasyfikacji środków trwałych, a także dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując roczne stawki amortyzacyjne.

Wartość brutto majątku trwałego na dzień 31.12.2020 r. wynosi: **1.091.445,74 zł**
Wartość netto majątku trwałego na dzień 31.12.2020 r. wynosi: **129.073,87 zł**

Wykaz	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020
Budynki i budowle	616119,55	508 640,42	107 479,13
Maszyny i urządzenia	77866,92	73379,22	4 487,70
Pozostałe środki trwałe	79577,15	62470,11	17 107,04
Wypożyczenie	145182,78	145182,78	0,00
Wartości niematerialne i prawne	5788,99	5788,99	0,00
Zbiory biblioteczne	166910,35	166910,35	0,00
Razem	1091445,74	962371,87	129073,87

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

1. Średnioroczne zatrudnienie w 2020 roku w GOK wyniosło 5,75 etatu w tym;
- a) Pracownicy działalności podstawowej 4 osoby - 2,75 etatu
 - b) Administracja 3 osoby - 2,5 etatu
 - c) Obsługa 1 osoba - 0,5 etatu

Na dzień 31-12-2020 stan zatrudnienia wynosił 8 pracowników, w tym:

- a) 4 osoby na pełen etat,
- b) 3 osoby na 0,5 etatu,
- c) 1 osoba na 0,25 etatu.

2. Łączne koszty zatrudnienia w 2020 r.

Wynagrodzenia osobowe	325274,16
W tym:	
Umowa o pracę	279962,16
Fundusz premiowy i nagród	45312,00

Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	68642,76
W tym:	
Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	58556,16
Świadczenia urlopowe	8914,00
Pozostałe świadczenia	1172,60

NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2020r. wystąpiły należności w kwocie **0,00 zł.**

ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2020r. GOK posiada następujące zobowiązania: **990,72 zł.** z następujących tytułów z terminem płatności styczeń 2020r.

Rozrachunki z dostawcami

L.p.	Kontrahent	nr faktury	kwota
1	ENEA	f-ra 01/2021	295,37
2	SOLID GROUP	f-ra 0189213/20, f-ra 4730/21	108,37
3	TAURON	f-ra 0189213/20, f-ra 4730/21	400,64
4	NOVA TELECOM	f-ra 2021/01/679482/905	20,61
5	Zakład Usług Komunalnych	f-ra 1319/01/2021	165,73
RAZEM			990,72

KREDYTY I POZYCZKI

Na dzień 31-12-2020 GOK nie ma zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek
Jednocześnie oświadczmy, że GOK nie udzielał kredytów, pożyczek.

ŚRODKI OBROTOWE

Na dzień 31 grudnia 2020r. wartość środki pieniężnych. **16.095,97 zł.**

- a) R-k bieżący – środki w wysokości 16.095,97 zł.
- b) Gotówka w kasie 0,00 zł.

Wartość magazynowa materiałów 0,00

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Na dzień 31.12.2020 wynoszą 0,00 zł.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Od 01 stycznia 2012r czyli po zmianie przepisu art. 29 ustawy z dnia 25-10-1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych ustaw (Dz.U. 2020r. poz 194 z późn. zm.), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Art. 29. 1. Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

5. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

- a) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów art.39 us2, art.41 ustawy o rachunkowości 108.458,21 zł.
- b) Kapitał podstawowy wynosi 7.384,31 zł.
- c) Kapitał rezerwowy wynosi 15.865,74 zł.

WYNIK FINANSOWY

Ustalono na 31 grudnia 2020r. wynik finansowy jednostki na wartość dodatnią

Lp.	Wyksięgowanie	kwota
1	rocznych kosztów podstawowych na wynik finansowy	478939,27
2	rocznych kosztów statutowych na wynik finansowy	121233,12
	RAZEM	600172,39
3	dotacji bieżącej 2020r. na wynik finansowy	510000,00
4	rocznych pozostałych przychodów ze sprzedaży usług, najmu na wynik finansowy	17127,50
5	rocznych pozostałych przychodów na wynik finansowy	85515,75
	RAZEM	612643,25
WYNIK FINANSOWY		12470,86

POZOSTAŁE INFORMACJE NIEWYMIENIONE POWYŻEJ, A KTÓRE WPLYNĘŁY NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ I MAJĄTKOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY INSTYTUCJI.

Wyksięgowanie dodatniego wyniku finansowego 2019 na fundusz rezerwowy jednostki - 8.379,93 zł.

W 2020 roku Gminny Ośrodek Kultury złożył wniosek do Zakładu Usług Społecznych o zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek za miesiące marzec, kwiecień, maj 2020 roku, w związku z zaistniałą sytuacją epidemiologiczną wywołaną COVID-19 w Polsce. Łączna kwota umorzenia wyniosła 14.837,25 zł. (słownie: czternaście tysięcy osiemset trzydzieści siedem złotych 25/100).

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy

Iwona Urbańska

12.11.2021

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy

Paulina Szewczyk