

**Zarządzenie nr 215/2021**  
**Wójta Gminy Czarna**  
**z dnia 7 czerwca 2021 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej za 2020 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1, w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2020 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku, rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA**  
  
**Józef Chudy**

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 215/2021  
Wójta Gminy Czarna  
z dnia 7 czerwca 2021 roku

**Sprawozdanie finansowe**  
**Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej**  
**za 2020 rok**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Jednostka sporządzająca sprawozdanie:

Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej z siedzibą: ul. Dworcowa 6A,  
39-215 Czarna, NIP: 872-20-80-082.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

4. Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów regulujących gospodarkę finansową instytucji kultury zawartych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z tym, że:

- Środki trwałe o wartości od 1000 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

- Środki trwałe o wartości do 1000 zł objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i obciążają koszt zużycia materiałów.

- Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w momencie ich poniesienia.

Co najmniej na koniec roku surowce nie zużyte zakupione dla kuchni GCKiP podlegają spisowi z natury, w celu urealnienia poniesionych kosztów.

- Od 1 stycznia 2012 r. przyjęte nieodpłatnie środki trwałe zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków.

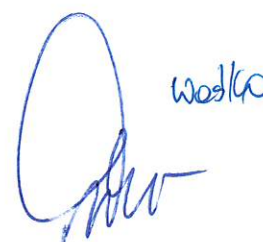
5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

- Dodatkowe informacje i objaśnienia.



Wosko

**GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI  
W CZARNEJ**

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A  
tel. 14 67-61-827

Nr Konta: 09 1020 4405 0000 2502 0596 7593  
REGON 851636130, NIP 872-20-80-082

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1176226,12</b>	<b>1230669,59</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>-14957,53</b>	<b>-89189,48</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	0	0
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w sznż	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwy w instyt kultury	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1176226,12	1230669,59	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-89189,48	-38766,14
1.	Środki trwałe	1176226,12	1230669,59	VI	Zysk (strata) netto	74231,95	-50423,34
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	0	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1213983,43</b>	<b>1341867,89</b>
b)	budynki i budowle	1125049,79	1151180,02	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26428,45	31787,89	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
d)	środki transportu	0	0	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	24747,88	47701,68	*	długoterminowa	0	0
				*	krótkoterminowa	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	*	długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>22799,78</b>	<b>22008,82</b>	a)	kredyty i pożyczki	0	0
I	Zapasy	0	0	b)	inne zobowiązania finansowe	0	0
1.	Materiały	0	0	c)	inne	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	102290,24	170495,34
3.	Produkty gotowe	0	0	3.	Wobec pozostałych jednostek	98560,51	166436,31
				a)	Kredyty i pożyczki	0	0
4.	Towary	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
5.	Zaliczki na dostawy	0	0	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	10576,84	54247,58
II	Należności krótkoterminowe	14028,67	11836,59	*	powyżej 12 miesięcy	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	5710,00	956,55	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5710,00	956,55	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8318,67	10880,04	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	44612,31	64455,77
c)	Inne	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	43371,36	47732,96
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0	0	i)	inne	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	4404,98	6370,94	4.	fundusze specjalne	3729,73	4059,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4404,98	6370,94	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1111693,19	1171372,55
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1111693,19	1171372,55
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	*	długoterminowe	1111693,19	1171372,55
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4404,98	6370,94	*	krótkoterminowe	0	0
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4404,98	6370,94				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	0	0				
*	inne aktywa pieniężne	0	0				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4366,13	3801,29				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>1199025,90</b>	<b>1252678,41</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>1199025,90</b>	<b>1252678,41</b>

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Wodko  
mgr Marzena Waśko

Miejsce, data sporządzenia:

Czarna 20.03.21

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Piotr Warzala

**GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI  
W CZARNEJ**

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A

tel. 14 67-61-827

Nr Konta: 09 1020 4405 0000 2502 0596 7593  
REGON 851636130, NIP 872-20-80-082  
nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy**

	za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1911777,73</b>	<b>2543397,77</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	207777,73	412397,77
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V Dotacje podmiotowe organizatora	1702000,00	2128000
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	2000,00	3000,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1921665,61</b>	<b>2693169,73</b>
I Amortyzacja	68860,74	80269,51
II Zużycie materiałów i energii	324719,23	640611,17
III Usługi obce	484102,59	765984,06
IV Podatki i opłaty	41082,53	44094,59
V wynagrodzenia	816999,41	932889,72
VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	181975,29	216210,23
w tym emerytalne	73619,41	98643,91
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3925,82	13110,45
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-9887,88</b>	<b>-149771,96</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>85868,32</b>	<b>99351,95</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II Dotacje	0	0
III Aktualizacja aktywów niefinansowych	0	0
IV Inne przychody operacyjne	85868,32	99351,95
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1748,49</b>	<b>3,33</b>
I Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III Inne koszty operacyjne	1748,49	3,33
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>74231,95</b>	<b>-50423,34</b>
<b>F Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II Odsetki	0	0
V Inne	0	0
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Odsetki	0	0
IV Inne	0	0
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>74231,95</b>	<b>-50423,34</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>		
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>74231,95</b>	<b>-50423,34</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
sporządził *Wadko*  
*mgr Marzena Waśko*

Czarna *20.03.21*  
miejscowość i data

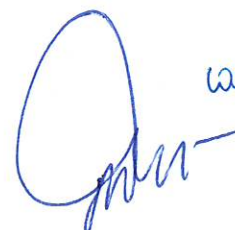
**DYREKTOR**  
.....  
zatwierdził

*Piotr Warzacha*

## PASYWA

### Wykaz zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
<b>z tyt. dostaw i usług</b>		<b>10576,84</b>
1	PGNIG	9970,99
2	Wodmix	30,85
3	NZOZ Centrum	575,00
<b>wobec budżetu</b>		<b>4689,00</b>
10	podatek dochodowy od osób fizycznych	4689,00
<b>z tyt. ubezpieczeń społecznych</b>		<b>39923,31</b>
11	składki zus	39923,31
<b>z tyt. wynagrodzeń</b>		<b>43371,36</b>
<b>RAZEM</b>		<b>98560,51</b>

 2021/00

- Wykaz należności krótkoterminowych

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
	<b>-z tyt. dostaw i usług</b>	<b>5.710,00</b>
1	Polski Związek Szachowy	5.710,00
	<b>z tyt.podatków</b>	<b>8.318,67</b>
1.	podatek VAT do odliczenia	1.025,67
2.	podatek VAT do zwrotu	7.293,00

Odpisy aktualizujące należności – 0,00 zł.

- Środki pieniężne

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Środki na r-ku bank. – r-k bież.	675,25
2.	Środki na r-ku bank. ZFŚS	3.729,73
	<b>RAZEM</b>	<b>4.404,98</b>

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Prenumerata 2021	1005,00
2.	Licencja FK 2021	1.968,00
3.	Prenumerata 2021	540,00
4.	Licencja płace 2021	853,13
	<b>RAZEM</b>	<b>4.366,13</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Struktura zrealizowanych przychodów z działalności operacyjnej

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Dotacja podmiotowa	1.702.000,00
2.	Środki z Biblioteki Narodowej	2000,00
3.	Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych	17.097,05
4.	Przychody ze sprzedaży usług transportowych	47.781,72
5.	Przychody ze sprzedaży posiłków	35.820,37
6.	Przychody z najmu	26.730,19
7.	Przychody Krytej Pływalni	43.311,35
8.	Bilety na koncert noworoczny	37.037,05
	<b>RAZEM</b>	<b>1.911.777,73</b>

Na dzień 31.12.2020 Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej nie posiada należności i zobowiązań wobec Urzędu Gminy w Czarnej, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej oraz Gminnego Zespołu Ekonomicznego Szkół w Czarnej

