

|                                                                  |                                                                                                     |  |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <b>6 4 2 2 7 2 2 7 0 1</b> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS _____ |  |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |                   |                                              |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |                   | 26-03-2021                                   |                   |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                   |                                              |                   |
| Data od                                                                                                | 01-01-2020        | Data do                                      | 31-12-2020        |
| Jednostka danych liczbowych                                                                            |                   |                                              |                   |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych                                                          |                   | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |                   |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                          |                   |                                              |                   |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                              |                   |                                              |                   |
| Nazwa Firmy<br><b>GMINNY OŚRODEK KULTURY I REKREACJI W ŚWIERKLANACH</b>                                |                   |                                              |                   |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |                   |                                              |                   |
| Województwo                                                                                            | <b>ŚLĄSKIE</b>    | Powiat                                       | <b>RYBNICKI</b>   |
| Gmina                                                                                                  | <b>ŚWIERKLANY</b> | Miejscowość                                  | <b>ŚWIERKLANY</b> |
| Adres                                                                                                  |                   |                                              |                   |
| Kraj                                                                                                   | <b>POLSKA</b>     | Województwo                                  | <b>ŚLĄSKIE</b>    |
| Powiat                                                                                                 | <b>RYBNICKI</b>   | Gmina                                        | <b>ŚWIERKLANY</b> |
| Ulica                                                                                                  | <b>KOŚCIELNA</b>  | Nr domu                                      | <b>85</b>         |
|                                                                                                        |                   | Nr lokalu                                    |                   |
| Miejscowość                                                                                            | <b>ŚWIERKLANY</b> | Kod pocztowy                                 | <b>44-266</b>     |
|                                                                                                        |                   | Poczta                                       | <b>ŚWIERKLANY</b> |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |                   |                                              |                   |
| Kraj                                                                                                   |                   | Kod pocztowy                                 |                   |
|                                                                                                        |                   | Miejscowość                                  |                   |
| Ulica                                                                                                  |                   | Nr domu                                      |                   |
|                                                                                                        |                   | Nr lokalu                                    |                   |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                            |                   |                                              |                   |
| Numer PKD<br><b>9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH</b>                                        |                   |                                              |                   |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2020** data do **31-12-2020**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Wycena aktywów i pasywów:**

- Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.
- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.
- Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej.
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.
- Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT jeżeli nie stanowią kosztów z osiąganymi przychodami. Pozostałe koszty zakupu materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

**Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:**

Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.

Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10.000,00 zł stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny w wysokości 100% wartości początkowej od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej. Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1 000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000,00 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek mikro i małych (art. 3 ust. 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Instytucja kultury sporządza zatem sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

|                         |
|-------------------------|
| Pozostałe (opcjonalnie) |
|                         |

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>2020 | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>757 528,68</b>   | <b>746 886,45</b>     |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 |                     |                       |
| 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                                      | 19 038,90           | 31 886,45             |
| V        | Dotacja podmiotowa                                                                     | 738 489,78          | 715 000,00            |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>853 518,81</b>   | <b>915 080,46</b>     |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 113 302,20          | 117 654,72            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 263 621,06          | 205 034,58            |
| III      | Usługi obce                                                                            | 80 692,25           | 129 375,33            |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 12 845,00           | 11 805,00             |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 312 286,29          | 363 184,16            |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 68 419,98           | 78 587,71             |
|          | – emerytalne                                                                           | 28 125,12           | 32 411,08             |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 2 352,03            | 9 438,96              |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                     |                       |
|          |                                                                                        |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>-95 990,13</b>   | <b>-168 194,01</b>    |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>129 691,65</b>   | <b>122 311,73</b>     |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |
| II       | Dotacje                                                                                |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 129 691,65          | 122 311,73            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>19 917,52</b>    | <b>224,15</b>         |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 19 917,52           | 224,15                |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>13 784,00</b>    | <b>-46 106,43</b>     |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>64,85</b>        | <b>83,93</b>          |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                       |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 64,85               | 83,93                 |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| V        | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>1 437,43</b>     | <b>27,76</b>          |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        | 1 437,43            | 27,76                 |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| IV       | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | <b>12 411,42</b>    | <b>-46 050,26</b>     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | <b>12 411,42</b>    | <b>-46 050,26</b>     |

**GMINNY OŚRODEK KULTURY I  
REKREACJI W ŚWIERKLANACH**

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

|            | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący |                       |            | PASYWA                                                                                      | Stan na dzień kończący |                       |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|            |                                                                                | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |            |                                                                                             | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 1 468 669,81           | 1 575 836,53          | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 1 470 353,65           | 1 467 691,19          |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                   | 0,00                  | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 1 457 942,23           | 1 513 741,45          |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   |                        |                       |
| 2          | Wartość firmy                                                                  |                        |                       |            | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |                       | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 1 468 669,81           | 1 575 836,53          | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 1          | Środki trwałe                                                                  | 1 468 669,81           | 1 575 836,53          |            | – 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         | 1 395 315,06           | 1 477 595,54          | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |                        |                       |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 73 354,75              | 98 240,99             | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 12 411,42              | -46 050,26            |
| d)         | środki transportu                                                              |                        |                       | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |
| e)         | inne środki trwałe                                                             |                        |                       | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | 96 075,51              | 121 780,38            |
| 2          | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |                       | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              | 0,00                   | 0,00                  |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                        |                       |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 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                  |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  |            | – długoterminowe                                                                            |                        |                       |
| 1          | Nieruchomości                                                                  |                        |                       |            | – krótkoterminowe                                                                           |                        |                       |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne                                                |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                          | 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,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale              | 0,00      | 0,00      | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                                        |           |           |
|    | – udziały lub akcje                                                                                |           |           | e)  | inne                                                                                                         |           |           |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                         |           |           | III | <b>Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>                                                                      | 28 198,68 | 31 648,31 |
|    | – udzielone pożyczki                                                                               |           |           | 1   | Zobowiązania wobec jednostek<br>powiązanych                                                                  | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |           |           | a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>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<br>pozostałych jednostek,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale      | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |           |           | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:                                                          | 0,00      | 0,00      |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                                     |           |           |     | – do 12 miesięcy                                                                                             |           |           |
| V  | <b>Długoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                               | 0,00      | 0,00      |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |           |           |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego                                                 |           |           | b)  | inne                                                                                                         |           |           |
| 2  | Inne rozliczenia<br>międzyokresowe                                                                 |           |           | 3   | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek                                                                  | 28 198,68 | 31 648,31 |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                             | 97 759,35 | 13 635,04 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                                           |           |           |
| I  | <b>Zapasy</b>                                                                                      | 0,00      | 0,00      | b)  | z tytułu emisji dłużnych<br>papierów wartościowych                                                           |           |           |
| 1  | Materiały                                                                                          |           |           | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                                  |           |           |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                                      |           |           | d)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:                                                          | 6 688,46  | 12 415,97 |
| 3  | Produkty gotowe                                                                                    |           |           |     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 6 688,46  | 12 415,97 |
| 4  | Towary                                                                                             |           |           |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |           |           |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                       |           |           | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |           |           |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                  | 3 564,21  | 1 452,20  | f)  | zobowiązania wekslowe                                                                                        |           |           |
| 1  | Należności od jednostek<br>powiązanych                                                             | 0,00      | 0,00      | g)  | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 21 510,22 | 17 158,68 |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00      | 0,00      | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 0,00      | 2 073,66  |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   |           |           | i)  | inne                                                                                                         |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |           |           | 4   | Fundusze specjalne                                                                                           |           |           |
| b) | inne                                                                                               |           |           | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 67 876,83 | 90 132,07 |
| 2  | Należności od pozostałych<br>jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w<br>kapitale | 0,00      | 0,00      | 1   | Ujemna wartość firmy                                                                                         |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00      | 0,00      | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 67 876,83 | 90 132,07 |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   |           |           |     | – długoterminowe                                                                                             | 67 876,83 | 90 132,07 |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |           |           |     | – krótkoterminowe                                                                                            |           |           |
| b) | inne                                                                                               |           |           |     |                                                                                                              |           |           |
| 3  | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                             | 3 564,21  | 1 452,20  |     |                                                                                                              |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 812,87    | 1 452,20  |     |                                                                                                              |           |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   | 812,87    | 1 452,20  |     |                                                                                                              |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |           |           |     |                                                                                                              |           |           |

|            |                                                                                                              |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 751,34            | 0,00                |  |                                       |                     |                     |
| c)         | inne                                                                                                         |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>94 195,14</b>    | <b>12 182,84</b>    |  |                                       |                     |                     |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 94 195,14           | 12 182,84           |  |                                       |                     |                     |
| 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                                                                     | 94 195,14           | 12 182,84           |  |                                       |                     |                     |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 94 195,14           | 12 182,84           |  |                                       |                     |                     |
|            | – inne środki pieniężne                                                                                      |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |                     |                     |  |                                       |                     |                     |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                | <b>1 566 429,16</b> | <b>1 589 471,57</b> |  | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> | <b>1 566 429,16</b> | <b>1 589 471,57</b> |

|                              |                              |
|------------------------------|------------------------------|
| Liczba dołączonych opisów: 1 | Liczba dołączonych plików: 1 |
|------------------------------|------------------------------|

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość     |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | 12 411,42   |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 750 901,20  |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    | 35 250,68   |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 773 740,46  |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach**

Siedziba: ul. Kościelna 85, 44-266 Świerklany

NIP: 642-27-22-701

REGON: 277494438

Podstawowy przedmiot działalności: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania, popularyzacji zagadnień kultury, oświaty, sportu i rekreacji, a w szczególności:

- stwarzanie możliwości uczestnictwa mieszkańców w kulturze profesjonalnej i amatorskiej;
- organizowanie różnych form kulturalnego ruchu amatorskiego i tworzenie kół zainteresowań;
- stwarzanie warunków do wypoczynku i rekreacji mieszkańców wsi;
- krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci, młodzieży i dorosłych;
- organizowania różnych form nabywania wiedzy i umiejętności;
- prowadzenia działalności gospodarczej na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomagania działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

#### **Wycena aktywów i pasywów:**

- Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.
- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.
- Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej.
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.
- Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT jeżeli nie stanowią kosztów z osiąganymi przychodami. Pozostałe koszty zakupu materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

## **Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:**

Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.

Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny w wysokości 100% wartości początkowej od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1 000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000,00 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych**

| <b>Wyszczególnienie</b>                               | <b>Stan na<br/>01.01.2020 r.</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020 r.</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------------|
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 982 703,43                     | -                  | 19 661,87           | 2 963 041,56                     |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 585 072,53                       | 12 995,44          | -                   | 598 067,97                       |
| <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>                   | <b>3 567 775,96</b>              | <b>12 995,44</b>   | <b>19 661,87</b>    | <b>3 561 109,53</b>              |

### **2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych**

| <b>Wyszczególnienie</b>                               | <b>Stan na<br/>01.01.2020 r.</b> | <b>Zwiększenia<br/>(umorzenie)</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020 r.</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 505 107,89                     | 72 531,52                          | 9 912,91            | 1 567 726,50                     |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 486 831,54                       | 37 881,68                          | -                   | 524 713,22                       |
| <b>Razem umorzenie rzeczowych aktywów trwałych</b>    | <b>1 991 939,43</b>              | <b>110 413,20</b>                  | <b>9 912,91</b>     | <b>2 092 439,72</b>              |

### **3. Stan funduszy:**

na dzień 01.01.2020r.:

Fundusz instytucji kultury – mienia wydzielonego wynosił: 1 513 741,45 zł

Fundusz rezerwowy – mienia nabytego wynosił: 0,00 zł

na dzień 31.12.2020r.:

Fundusz instytucji kultury – mienia wydzielonego wynosił: 1 457 942,23 zł

Fundusz rezerwowy – mienia nabytego wynosił: 0,00 zł

4. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie                                          | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.  | Pracownicy umysłowi                                       | 4,15                    |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 2,60                    |
| 3.  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0                       |
| 4.  | Ogółem                                                    | 6,75                    |

5. Wynik finansowy za 2020 rok przedstawia zysk w kwocie 12 411,42 zł.

6. Stan należności i zobowiązań

Należności na koniec 2020 roku wynikają z niezapłaconych faktur z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz obciążenia za wodę, a także z tytułu podatku VAT naliczonego.

Zobowiązania wynikają z nieuregulowanych faktur z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań wobec organizatora z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej za 2020 rok.

7. Kwota i charakter przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach uzyskał przychody, które wystąpiły incydentalnie z tytułu częściowego zwolnienia składek ZUS w wysokości 14 252,58 zł.

8. Rodzaje i kierunki sprzedaży:

- usługi kulturalne dla ludności,
- usługi najmu,
- pozostałe usługi.

9. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku od osób prawnych.

Świerklany, 26.03.2021r.

Sporządził: Emilia Rduch