

**ZARZĄDZENIE NR 30/21**  
**Wójta Gminy Sławno**  
**z dnia 09 kwietnia 2021r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie za 2020 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2020r. poz. 713 i poz. 1378), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz. 217; z 2020 r. poz. 2123) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194; z 2019r. poz. 2020),

**zarządzam, co następuje:**

**§1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2020 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie.

**§2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

**§3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie ul. Zielona 2 26-332 Sławno		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej, zakładu</b> <b>budżetowego, gospodarstwa</b> <b>pomocniczego, jednostki</b> <b>budżetowej</b> <b>sporządzony na dzień</b> <b>31 grudnia 2020r.</b>		<b>GINA SŁAWNO</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>100131041</b>					
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>774.334,66</b>	<b>748.987,08</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>1.039.560,82</b>	<b>789.139,79</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>790.454,53</b>	<b>1.039.560,82</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>774.334,66</b>	<b>748.987,08</b>	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>249.106,29</b>	<b>-250.421,03</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>774.334,66</b>	<b>748.987,08</b>	1.1. Zysk netto (+)	249.106,29	-
1.1. Grunty	43.850,00	43.850,00	1.2. Strata netto (-)	-	-250.421,03
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	730.484,66	705.137,08	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego</b>	-	-
1.4. Środki transportu	-	-	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	-	-
1.5. Inne środki trwałe	-	-	<b>VI. Inne</b>	-	-
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	-	-	<b>B. Fundusze celowe</b>	-	-
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>	-	-	1.1. ....	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	1.2. ....	-	-
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
1.1. Akcje i udziały	-	-	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>4.784,75</b>	<b>1.159,99</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4.784,75</b>	<b>1.159,99</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.784,75	-
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	-	-	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>270.010,91</b>	<b>41.312,70</b>	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych	-	1.159,99
<b>I. Zapasy</b>	-	-	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
1.1. Materiały	-	-	1.5. Pozostałe zobowiązania	-	-

1.2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-
1.3. Produkty gotowe	-	-	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
1.4. Towary	-	-	1.8. Rezerwy na zobowiązania	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>982,55</b>	<b>1.950,57</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	-	-
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	982,55	1.950,57	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-
1.2. Należności od budżetów	-	-	1.2. Inne fundusze	-	-
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1.4. Pozostałe należności	-	-	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	-	-
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>269.028,36</b>	<b>39.362,13</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	-	-
1.1. Środki pieniężne w kasie	-	-			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	269.028,36	39.362,13			
1.3. Inne środki pieniężne	-	-			
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>	-	-			
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-			
<b>C. Inne aktywa</b>	-	-			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1.044.345,57</b>	<b>790.299,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1.044.345,57</b>	<b>790.299,78</b>

Iwona Jędrzejczyk

.....  
(główny księgowy)

2021-03-19

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Zuzanna Broszczyk

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.</b>			
Numer identyfikacyjny <b>REGON 100131041</b>			<b>GMINA SŁAWNO</b>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:</b>			<b>17.403,60</b>	<b>2 800,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			-	-
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			-	-
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.. Pozostałe dochody budżetowe			17.403,60	2 800,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>511.529,74</b>	<b>315.436,14</b>
I. Amortyzacja			25.347,58	25.347,58
II. Zużycie materiałów i energii			46 152,11	57.789,36
III. Usługi obce			114.228,29	32.960,09
IV. Podatki i opłaty			-	-
V. Wynagrodzenia			235.035,63	151.831,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			29.836,27	27.254,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			60.929,86	20.252,83
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów			-	-
IX. Udzielone dotacje			-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			-	-
XI. Pozostałe obciążenia			-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>			<b>-494.126,14</b>	<b>-312.636,14</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>743.200,00</b>	<b>62.076,22</b>
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych			-	-
II. Dotacje			407.200,00	60.300,00
III. Pokrycie amortyzacji			-	-
IV. Inne przychody operacyjne			336.000,00	1.776,22
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne			-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>			<b>249.073,86</b>	<b>-250.559,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>			<b>32,43</b>	<b>138,89</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			-	-
II.. Odsetki			32,43	138,89
III. Inne			-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>			-	-
I. Odsetki			-	-
II. Inne			-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>			<b>249.106,29</b>	<b>-250.421,03</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.H.)</b>			-	-
I. Zyski nadzwyczajne			-	-
II. Straty nadzwyczajne			-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>			<b>249.106,29</b>	<b>-250.421,03</b>
L. Podatek dochodowy			-	-
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>			<b>249 106,29</b>	<b>-250.421,03</b>

Iwona Jędrzejczyk

.....  
( główny księgowy)

2020-03-19

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Zuzanna Broszczyk

.....  
( kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie
1.2.	siedzibę jednostki
	Siedziba jednostki mieści się w Sławnie ul. Zielona 2
1.3.	adres jednostki
	26-332 Sławno, ul. Zielona 2
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki ( należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)
	Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie jest prowadzenie działalności kulturalnej mającej na celu zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Sławno.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ( podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2020r. do 31-12-2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie ” <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i (podać liczbę) zakładów budżetowych</i> ”. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.
	Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art. 28 ust. 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarżane są wg stawek amortyzacyjnych przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 10.000,00 zł, a o wartości wyższej

	amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.
5.	inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową jednostki.
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Tabela nr 1 i nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - <b>o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w 2019 roku odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wyniosła 0,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Tabela nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Wyniosła 0,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Tabela nr 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Tabela nr 5</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>Tabela nr 6</b>

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela nr 7</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy jednostki.

**Iwona Jędrzejczyk**

.....  
(główny księgowy)

**19.03.2021r.**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Zuzanna Broszczyk**

.....  
(kierownik jednostki)







Tabela 3 Wartości środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów okres sprawozdawczy 01.01.2020 - 31.12.2020 (część II, poz. 1.5)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-
2.					
3.					
4.					
<b>Razem</b>		-	-	-	-

Tabela 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności okres sprawozdawczy 01.01.2020 - 31.12.2020 (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	0
2.						

### Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia TABELA NR 5 poz. 1.8

Lp.	Wyszczególnienie rezerwy	Stan na początek roku	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
	-	-	-	-	-	0,00
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Podział zobowiązań długoterminowych TABELA NR 6 poz.1.9**

Umowa kredyt/ pożyczka	spłata 1-3	spłata 3-5	spłata pow. 5 lat
-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Świadczenia dodatkowe dla pracowników TABELA NR 7 poz. 1.15**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w złotych
Wynagrodzenia	151 831,33
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	325,79
Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	18 648,71
Odpis na ZFŚS	7 870,00
Podróże służbowe	410,45
<b>Razem</b>	<b>179 086,28</b>