

Zarządzenie Nr 32/2021

Wójta Gminy Waśniów

z dnia 18.03.2021

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2020 rok**

Na podstawie: art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 10, art. 48 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217); art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194) **Wójt Gminy Waśniów** zarządza co następuje:

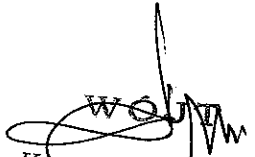
§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2020 rok, na które składa się:

- załącznik nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
- załącznik nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
- załącznik nr 3 – Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 r.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Krzysztof Gajewski



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2020	31.12.2020			01.01.2020	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	46 432,69
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	46 432,69
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	46 432,69
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	0,00	46 432,69	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		46 432,69
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	46 432,69				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	46 432,69				
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	0,00	46 432,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		46 432,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	46 432,69		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	46 432,69

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Gryszka

17. MAR. 2021

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Waszynie

mgr Marienda Karcz

17. MAR. 2021

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	478 664,50	375 752,31
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 664,50	11 185,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje	417 000,00	364 567,31
B	Koszty działalności operacyjnej	478 664,50	375 752,31
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	72 856,67	104 693,11
III	Usługi obce	120 709,65	45 493,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 458,69	4 246,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	246 214,12	179 113,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 888,87	32 908,51
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	536,50	9 297,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Gryszka

17. MAR. 2021

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Waśniowie

17. MAR. 2021

mgr Marianna Karcz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W WAŚNIOWIE
ZA 2020 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Ostrowieckiej 12 .

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, ustawy z dnia 18.01.1996 r. o kulturze fizycznej z uwzględnieniem zmian oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z uwzględnieniem zmian.

Podstawą działalności GOKiS jest Statut nadany z mocą ogólnie obowiązujących przepisów prawa. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury i sportu, w dziedzinie wychowania, edukacji oraz zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej w zakresie sportu i rekreacji.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie został przekształcony w samorządową instytucję kultury Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/191/2005 z dnia 9.12.2005r.

2. Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., a także zgodnie z polityką rachunkowości GOKiS w Waśniowie, określoną Zarządzeniem Nr 2/2006 z dnia 01.03.2006 roku Dyrektora GOKiS w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 01.10.2009 roku z późn. zm.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki :

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe tj. wyposażenie od wartości jednostkowej 350 zł do 10.000 zł odpisuje się w koszty na koncie 013-Pozostałe środki trwałe pod data zakupu i przekazania do użytku w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarzane jednorazowo.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczna sprawozdawczość finansową obejmującą: rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), bilans jednostki, informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz zasad określonych w ustawie z dnia 25.10.191 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., a także zgodnie z polityką rachunkowości GOKiS w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 2/2006 z dnia 01.03.2006 roku Dyrektora GOKiS w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 01.10.2009 roku z późn. zm.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzanym na dzień bilansowy tj. 31.12.2020 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych

- stan pozostałych środków trwałych - wyposażenia na 31.12.2020 roku wyniósł 153.686,95 zł (umarzane jednorazowo),
- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2020 roku wyniósł 6.791,43 zł (umarzane jednorazowo).

2. Dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:

- Nie dotyczy

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

- Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Instytucja użytkuje oddany jej umową użyczenia od Gminy Waśniów na czas nieokreślony lokal przy ulicy Ostrowieckiej 12 o pow. użytkowej 241,60 m².

6. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:

- Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- Nie dotyczy

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Nie dotyczy

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- Nie dotyczy

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym:

- GOKiS w Waśniowie nie utworzył rezerw

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do jednego roku

- Na dzień 31.12.2020 roku bilans wykazał zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek (Organizatora) z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej na rok 2020 w wysokości 46.432,69 zł.

Niewykorzystana dotacja podmiotowa w wysokości 46.432,69 zł została zwrócona do Organizatora (Gminy Waśniów) zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Waśniów Nr 123/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku.

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

13. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

15. Składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami:

- Nie dotyczy

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowe, niewykazane w bilansie:

- Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godzinowej:

- Nie dotyczy

17a. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków:

- Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- Nie dotyczy

19. Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług:

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i start

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1	Dotacja organizatora na zadania bieżące	363.567,31
2	Przychody ze sprzedaży usług związanych z działalnością statutową instytucji, w tym: opłaty za naukę gry na instrumentach muzycznych i śpiewu solowego, wpłaty za wynajem terenu pod działalność handlową na imprezach organizowanych przez GOKiS, wpłaty za uczestnictwo w zajęciach: tanecznych, szkółki piłki nożnej, fitness, Kobudo, taekwondo, plastyki.	11.185,00
3	Wsparcie finansowe dla grupy KGW Sami Swoi od Banku Spółdzielczego w Ostrowcu Św.	1.000,00
Ogółem przychody		375.752,31

Plan dotacji Organizatora (Gminy Waśniów) na 2020 rok została zaplanowany w kwocie 410.000,00 zł zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XV/98/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku, na przestrzeni roku nie uległ zmianie.

Dotacja została przekazana przez Gminę Waśniów w kwocie 410.000,00 zł i wykorzystana w kwocie 363.567,31 zł, niewykorzystana kwota dotacji podmiotowej wyniosła 46.432,69 zł.

Niewykorzystana kwota dotacji podmiotowej w wysokości 46.432,69 zł została zwrócona do Organizatora (Gminy Waśniów) zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Waśniów Nr 123/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku.

Na dzień 31.12.2020 roku jednostka osiągnęła przychód w wysokości 375.752,31 zł i poniosła koszty w wysokości 375.752,31 zł. Wynik finansowy jednostki nie wykazuje salda.

2. Dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1	411	Zużycie materiałów	104.693,11
2	419	Zużycie energii	220,07
3	420	Usługi obce	45.273,76
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	205.564,78
5	440	Odpisy na ZFŚS	4.139,17
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2.318,34
7	450	Podatki i opłaty	4.246,07
8	460	Pozostałe koszty	9.297,01
		RAZEM	375.752,31

Ogółem koszty poniesione w 2020 roku wyniosły 375.752,31 zł.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto:

- Na koniec 2020 roku nie wykazano strat ani zysku

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

10. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- Nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi:

- Nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacja pozarządowym:

- Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki :

- Nie dotyczy

2. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- Nie dotyczy

3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2020 roku:

3 osoby zatrudnione na umowę o pracę w przeliczeniu na etaty - 2,67

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1	Dyrektor	1/1etatu
2	Instruktor	1/1 etatu
3	Gł. Księgowy	2/3 etatu

Na przestrzeni 2020 roku Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie zatrudniał 22 zleceniobiorców, z czego 12 na umowę zlecenie i 10 na umowę o dzieło.

4. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających:

- Nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących i administrujących jednostki:

- Nie dotyczy

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny:

- Nie dotyczy

2. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

- Nie dotyczy

3. Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:

- Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2019 – 478.664,50
- przychody roku 2020 – 375.752,31
- porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2019	2020
1	411	Zużycie materiałów	72.517,87	104.693,11
2	419	Zużycie energii	338,80	220,07
3	420	Usługi obce	120.709,65	45.273,76
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	273.880,27	205.564,78
5	440	Odpis na ZFŚS	4.575,62	4.139,17
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2.647,10	2.318,34
7	450	Podatki i opłaty	3.458,69	4.246,07
8	460	Podatki i opłaty	536,50	9.297,01
RAZEM			478.664,50	375.752,31

5. Dane jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe:

- Sprawozdania sporządza Organizator Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą w Waśniowie przy ul. Rynek 24

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

A. Aktywa trwałe - rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2020 r.- instytucja nie posiada.

B. Pasywa: 0

C. Wynik finansowy na koniec 2020 roku nie wykazuje salda.

D. Kapitał (fundusz) własny jednostki na 31.12.20 roku nie wykazuje salda.

Waśniów, dn. 17.03.2021 r.

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Gryszka

10

DYREKTOR GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Waśniowie

mgr Małżena Karcz