

ZARZĄDZENIE NR 40/2021

WÓJTA GMINY WIELGIE

z dnia 22 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 713) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217) § 14 ust 2 Uchwały Nr XXXII/240/2013 Rady Gminy Wielgie z 27 września 2013r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Wielgie i Ośrodka Kultury Gminy Wielgie i utworzenie Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie sprawozdanie finansowe za 2020 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020r. (załącznik nr 1).
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r. (załącznik nr 2).
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2020r. (załącznik nr 3).
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 4).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA

mgr Tadeusz Wiewiórski

Ośrodek Kultury i Biblioteka
Gminy Wielgie
ul. Starowiejska 81
87-603 Wielgie

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 40/2021
z dn. 22.04.2021r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

URZĄD GMINY WIELGIE	
Wpł. dnia	29.03.2021
nr	1016/03/2021/P
Załatwił prac.	

Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie

ul. Starowiejska 81

87-603 Wielgie

NIP 4660418245

REGON 341522875

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020r.

1. Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie, samorządowa instytucja kultury została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Wielgie Nr XXXII/240/2013 z 27.09.2013r. Organizatorem Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie jest Rada Gminy Wielgie. Instytucja jest zarejestrowana w księdze rejestrowej pod nr 4 prowadzonej przez Wójta Gminy Wielgie.
2. Nadzór nad Ośrodkiem Kultury i Biblioteką Gminy Wielgie sprawuje Wójt Gminy Wielgie.
3. Przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności kulturalnej oraz upowszechnianie czytelnictwa.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy użyciu programu R2fk firmy Reset 2, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane zostały z ewidencji na kartotekach finansowych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości

- niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 10000 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
 10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień ich nabycia.
 11. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

Wielgie 26.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Orłowska
Joanna Orłowska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Kwiecińska
mgr Katarzyna Kwiecińska

WÓJT
Wójt
mgr Tadeusz Wiewiórski

B I L A N S

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	1 136 464,92	1 078 382,92	A. Fundusz własny	386 872,86	351 547,70
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	403 177,83	366 034,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 136 464,92	1 078 382,92	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
1. Środki trwałe	1 136 464,92	1 078 382,92	III. Udziały własne		
a) grunty			IV. Kapitał zapasowy		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 083 597,70	1 051 214,98	V. Fundusz z aktualizacji wyceny		
c) urządzenia techniczne i maszyny	52 867,22	27 167,94	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
d) środki transportu			VII. Zysk / strata z lat ubiegłych		
e) inne środki trwałe			VIII. Zysk / strata netto	-16 304,97	-14 486,33
2. Środki trwałe w budowie			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	758 241,21	733 945,45
III. Należności długoterminowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Nieruchomości			2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2. Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowa		
4. Inne inwestycje długoterminowe			3. pozostałe rezerwy		
V. Rozliczenia długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku obrotowego			1. wobec jednostek powiązanych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. wobec pozostałych jednostek		
B. Aktywa obrotowe	8 649,15	7 110,23	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	3 368,97	2 293,20	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Produkty gotowe			d) inne		
3. Produkty w toku			III. Zobowiązania krótkoterminowe	114,05	0,00
4. Towary			1. wobec jednostek powiązanych	114,05	0,00
5. Zaliczki na dostawy			a) z tytułu dostaw i usług	114,05	0,00

6. Olej opalowy	3 368,97	2 293,20	- do 12 miesięcy	114,05	0,00
II. Należności krótkoterminowe	913,87	271,14	- pow. 12 miesięcy		
1. należności od jednostek powiązanych			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług			2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			a) kredyty i pożyczki		
- powyżej 12 miesięcy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) inne			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	913,87	271,14	d) z tytułu dostaw i usług		
a) z tytułu dostaw i usług	913,87	271,14	- do 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	913,87	271,14	- powyżej 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel			f) zobowiązania wekslowe		
c) inne			g) z tytułu podatku i cel		
d) dochodzone na drodze sądowej			h) z tytułu wynagrodzeń		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 366,31	4 545,89	i) inne		
1. krótkoterminowe aktywa finansowe	4 366,31	4 545,89	3. Fundusze specjalne		
a) w jednostkach powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe	758 127,16	733 945,45
b) w pozostałych jednostkach			1. Ujemna wartość firmy	0	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	758 127,16	733 945,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 366,31	4 545,89	- długoterminowe	758 127,16	733 945,45
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- krótkoterminowe	0	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM	1 145 114,07	1 085 493,15	PASYWA RAZEM	1 145 114,07	1 085 493,15

sporządzono 26.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Orłowska
Joanna Orłowska

DYREKTOR

Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wiegie

mgr Katarzyna Kwiecińska
mgr Katarzyna Kwiecińska

WÓJT
mgr Tadeusz Wiewiórski
mgr Tadeusz Wiewiórski

Rachunek zysków i strat za 2020R

	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy 2020r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	523 727,58
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00
II	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 875,58
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżąca	519 702,00
V	Dotacje na inwestycje	0,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	150,00
B	Koszty działalności operacyjnej	578 443,38
I	Amortyzacja	36 930,40
II	Zużycie materiałów i energii	116 260,32
III	Usługi obce	42 740,46
IV	Inwestycje	0,00
V	Wynagrodzenia	304 115,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 716,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 679,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-54 715,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	42 775,18
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00
III	Inne przychody operacyjne	42 775,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 783,78
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 783,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14 724,40
G	Przychody finansowe	238,13
I	Odsetki	238,13
II	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00
III	Inne	0,00
H	Koszty finansowe	0,06
I	Odsetki	0,06
II	Inne	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-14 486,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00
K	Zysk / strata brutto	-14 486,33
L	Podatek dochodowy	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
N	Zysk (strata) netto	-14 486,33

Sporządzono dn. 26.03.2021 r.

GEORGIJ KSIĘGOWY
Georgij Księgowy
Jolanta Onyszczak

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Katarzyna Kwiecińska
mgr Katarzyna Kwiecińska

WÓJT
Tadeusz Wiewióra
mgr Tadeusz Wiewióra

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 40/2021
z dn. 22.04.2021 r.

Ośrodek Kultury i Biblioteka
Gminy Wielgie
ul. Starowiejska 81
87-603 Wielgie

Z E S T A W I E N I E S A L D

Nr. konta	Nazwa konta	Salda na dzień 01.01.2020r		Salda na dzień 31.12.2020r	
		WN	MA	WN	MA
010	Środki trwałe powyżej 3500 zł	91 434,56	----	91 434,56	----
010	Inwestycja-monitoring	----	----	----	----
011	Środki trwałe do 3500 zł.	365 578,74	----	404 974,12	----
013	Budynek Ośrodka Kultury	1295308,98	----	1 295 308,98	----
014	Księgozbiór	440 729,19	----	463 584,47	----
020	Wartości niematerialne i prawne	27 744,80	----	33 530,80	----
070	Umorzenia sr.trwałych powyżej 3500 zł	----	38 567,34	----	64 266,62
070	Umorzenie środków trwałych (monitoring)	----	----	----	404 974,12
071	Umorzenie środków trwałych do 3500 zł.	----	365 578,74	----	33 530,80
072	Umorzenie wartości niematerial. i prawnych	----	27 744,80	----	244 094,00
073	Umorzenie budynku	----	211 711,28	----	463 584,47
074	Umorzenie księgozbioru	----	440 729,19	----	----
130	Rachunek bankowy	4 368,31	----	4 545,89	----
201	Należności z tytułu dostaw i usług	913,87	----	271,14	----
202	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	----	114,05	----	0,00
330	Zapasy	3 368,97	----	2 293,20	----
800	Fundusz Instytucji Kultury	----	403 177,83	----	366 034,03
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	----	758 127,16	----	733 945,45
860	Wynik finansowy	16 304,97	----	14 486,33	----
R A Z E M		2 245 750,39	2 245 750,39	2 310 429,49	2 310 429,49

GLÓWNY KSIĘGOWY
Opracowała
Joanna Piłowska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Kuczińska
mgr Katarzyna Kuczińska

WÓJTA
mgr Tomasz Piłowski

Ośrodek Kultury i Biblioteka
Gminy Wielgie
ul. Starowiejska 81
87-603 Wielgie

STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJÓW

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020 r.
1	Amortyzacja	36 930,40
2	Zużycie materiałów	116 260,32
5	Usługi obce	42 740,46
6	Wynagrodzenia	304 115,93
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 716,54
8	Pozostałe koszty rodzajowe	20 679,73
9	Pozostałe koszty operacyjne	2 783,78
10	Koszty finansowe	0,06
	Razem	581 227,22

sporządzono 26.03.2021r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Orłowska
Joanna Orłowska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Kwiecińska
mgr Katarzyna Kwiecińska

WÓJT
Wiewiórski
mgr Tadeusz Wiewiórski

Ośrodek Kultury i Biblioteka
Gminy Wielgie
ul. Starowiejska 81
87-603 Wielgie

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020 r.
1	Dotacja podmiotowa	515 022,58
2	Dotacja na inwestycje	0,00
3	Dotacja z Biblioteki Narodowej	8 705,00
4	Przychody z rozliczenia k 846	24 181,71
5	Przychody finansowe	238,13
6	Przychody pozostałe	18 593,47
RAZEM		566 740,89

sporządzono 26.03.2021r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Urszewska

DYREKTOR
Ośrodek Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Katarzyna Kwiecińska

WÓJ
Tadeusz Wiewiórski
mgr Tadeusz Wiewiórski

UZASADNIENIE
do Zarządzenia Nr 40/2021
Wójta Gminy Wielgie
z dnia 22 kwietnia 2021r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie za 2020 rok.**

Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wielgie. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat ze swojej działalności za 2020 rok zgodnie z treścią art. 45 ust. 1c pkt 2 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217).

WÓJTA

mgr Tadeusz Wiewiórski