

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO PRZEZ GMINNY OŚRODEK KULTURY W RUŚCU ZA ROK 2020

Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu działa na podstawie aktu o utworzeniu tj. na mocy Uchwały Gminnej Rady Narodowej w Ruścu z dnia 21.07.1985 r., statutu oraz regulaminu organizacyjnego. Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn.zm.), ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1479), ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.). Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu wpisany został do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod pozycją nr 1 w dniu 28.06.2004 r. Podstawowymi celami działalności GOK jest rozbudzanie i kształtowanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców gminy, przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych, kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze wśród dzieci i młodzieży. Bezpośredni nadzór nad Gminnym Ośrodkiem Kultury sprawuje Wójt Gminy Rusiec.

Na podstawie art. 45 ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe Gminnej Instytucji Kultury w Ruścu składa się z następujących elementów:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki składa sprawozdania finansowe zarządowi JST. Sprawozdania instytucji kultury podlegają zatwierdzeniu przez Organizatora.

INFORMACJA DODATKOWA:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: GMINNY OŚRODEK KULTURY W RUŚCU
1.2	siedzibę jednostki: RUSIEC
1.3	adres jednostki: UL. KONIECPOLSKIEGO 5, 97-438 RUSIEC
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: GOK prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, nauki i sportu oraz wartości dziedzictwa narodowego jak i kultury i obyczajowości lokalnej. Celem nadrzędnym działalności GOK jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, w szczególności zapewnienie szerokiego dostępu dla lokalnej społeczności do wydarzeń kulturalnych Gminy oraz organizowanie promocji Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2020 r. -31.12.2020 r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): 1. pozostałe środki trwałe wg cen nabycia o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych na koncie 013, ale umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; 2. pozostałe wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji na koncie 020, ale umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; 3. książki i inne zbiory biblioteczne umarzane są jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; 4. do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10.000,00 zł) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określone w updog (amortyzacja metodą liniową). Przyjęte zasady wyceny zapasów: 1. zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie. Jednostka przyjęła następujące zasady: 1. odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu-następstwem tej metody jest ustalenie stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty ewidencjonowanych na bieżąco kosztów o wartość tego stanu, nie później jednak niż na dzień bilansowy; 2. należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty; 3. środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej; 4. nie tworzy się rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych.
5.	inne informacje: NIE WYSTĄPIŁY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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: Wykaz zmian prezentuje Tabela.1 i Tabela 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INF
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: NIE WYSTĄPIŁY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: JEDNOSTKA NIE POSIADA
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: NIE WYSTĄPIŁY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: NIE POSIADA
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): 1. Należności z tytułu dostaw i usług: - stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego: 0,00 zł; - zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego: 0,00 zł; - zmniejszenie odpisów aktualizujących: 0,00 zł; - stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego: 0,00 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: NIE WYSTĄPIŁY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: NIE WYSTĄPIŁY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: NIE WYSTĄPIŁY
1.12.	łączną 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: NIE WYSTĄPIŁY
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: NIE WYSTĄPIŁY
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: NIE WYSTĄPIŁY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1. nagrody jubileuszowe w kwocie 0,00 zł; 2. świadczenia urlopowe w kwocie 0,00 zł; 3. odprawy pieniężne w kwocie 0,00 zł; 4. odprawy emerytalne w kwocie 10.440,00 zł; 5. ekwiwalent na niewykorzystane urlopy w kwocie 10.895,84 zł.
1.16.	inne informacje: NIE WYSTĄPIŁY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: NIE WYSTĄPIŁY
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: NIE WYSTĄPIŁY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: NIE WYSTĄPIŁY
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: NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje: NIE WYSTĄPIŁY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: NIE WYSTĄPIŁY

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo w okresie sprawozdawczym 01.01.2020-31.12.2020 r.:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek okresu sprawozd.	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość końcowa- stan na koniec okresu sprawozd. (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem pozostałe WNiM (1.1+1.2)	7 427,60 zł	0,00 zł				0,00 zł		0,00 zł				0,00 zł	7 427,60 zł
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 427,60 zł					0,00 zł						0,00 zł	7 427,60 zł
1.2.	Pozostałe WNiP	0,00 zł					0,00 zł						0,00 zł	0,00 zł
II	Razem Inne ŚT (2+3)	400 411,13 zł	23 265,98 zł			2 303,02 zł	25 569,00 zł		3 214,49 zł		0,00 zł		3 214,49 zł	422 765,64 zł
2	Pozostałe środki trwałe	267 621,89 zł	15 495,58 zł				15 495,58 zł						0,00 zł	283 117,47 zł
3.	Zbiory biblioteczne	132 789,24 zł	7 770,40 zł			2 303,02 zł	10 073,42 zł		3 214,49 zł				3 214,49 zł	139 648,17 zł
	OGÓŁEM I+ II	407 838,73 zł	23 265,98 zł			2 303,02 zł	25 569,00 zł		3 214,49 zł		0,00 zł		3 214,49 zł	430 193,24 zł

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo w okresie sprawozdawczym 01.01.2020-31.12.2020 r.:

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem pozostałe WNiM (1.1+1.2)	7 427,60 zł	0,00 zł			0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł	7 427,60 zł
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 427,60 zł				0,00 zł				0,00 zł	7 427,60 zł
1.2.	Pozostałe WNiP	0,00 zł				0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
II	Razem Inne ŚT (2+3)	400 411,13 zł	23 265,98 zł		2 303,02 zł	25 569,00 zł		3 214,49 zł	0,00 zł	3 214,49 zł	422 765,64 zł
2	Pozostałe środki trwałe	267 621,89 zł	15 495,58 zł			15 495,58 zł				0,00 zł	283 117,47 zł
3.	Zbiory biblioteczne	132 789,24 zł	7 770,40 zł		2 303,02 zł	10 073,42 zł		3 214,49 zł		3 214,49 zł	139 648,17 zł
	OGÓŁEM I+ II	407 838,73 zł	23 265,98 zł		2 303,02 zł	25 569,00 zł		3 214,49 zł	0,00 zł	3 214,49 zł	430 193,24 zł

Tabela 3. Wykonanie planu finansowego przez Instytucję Kultury-Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 31.12.2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020 r.	Wskaźnik % (kol. 4/3)
1	2	3	4	5
A	NALEŻNOŚCI NA POCZĄTEK ROKU		-	
B	ZOBOWIĄZANIA NA POCZĄTEK ROKU		5 105,37	
C	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU		1 965,82	
PRZYCHODY				
I	Przychody ogółem (1+2+3)	603 704,00	603 704,00	100,00%
1	Przychody własne, w tym:	54,00	54,00	
a)	wpływy z działalności (statutowej)	-	-	
b)	najem i dzierżawa składników majątkowych	-	-	
c)	inne	54,00	54,00	
2	Dotacje	603 500,00	603 500,00	100,00%
a)	dotacja podmiotowa z budżetu gminy	600 000,00	600 000,00	100,00%
b)	dotacje z Biblioteki Narodowej	3 500,00	3 500,00	100,00%
3	Pozostałe przychody i zwiększenia, w tym:	150,00	150,00	100,00%
a)	przychody finansowe	-	-	
b)	darowizny - książki	-	-	0,00%
c)	sponsoring	-	-	0,00%
d)	inne	150,00	150,00	100,00%
KOSZTY				
II	KOSZTY OGÓŁEM (1+2)	603 704,00	548 592,52	90,87%
1.	Realizacja kosztów w ramach dotacji z budżetu gminy	600 000,00	545 029,80	90,84%
1.1.	Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umowy o pracę	406 034,39	385 965,61	95,06%
a)	wynagrodzenia osobowe pracowników	317 000,00	300 148,02	94,68%
b)	wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	29 957,74	99,86%
c)	składki naliczane od wynagrodzeń	45 000,00	43 047,04	95,66%
d)	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 000,00	1 805,95	90,30%
e)	różne opłaty	500,00		0,00%
f)	ZFŚS i inne świadczenia	11 534,39	11 006,86	95,43%
1.2.	Zakup towarów i usług	193 965,61	157 000,31	80,94%
a)	zakup materiałów i wyposażenia	75 365,61	93 183,78	123,64%
b)	środki żywności	1 000,00	451,58	45,16%
c)	książki	2 700,00	6 573,42	243,46%
d)	energia	10 000,00	6 939,86	69,40%
e)	usługi telekomunikacyjne	2 900,00	2 967,17	102,32%
f)	delegacje	2 000,00	2 115,21	105,76%
g)	usługi pozostałe	100 000,00	44 769,29	44,77%

1.3.	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	
1.4.	Pozostałe koszty i zmniejszenia	-	2 063,88	
2.	Realizacja kosztów w ramach środków pozyskanych poza dotacją z budżetu gminy	3 704,00	3 562,72	96,19%
2.1.	Zakup towarów i usług	3 704,00	3 562,72	96,19%
a)	materiały i paliwa	204,00	62,72	
b)	książki	3 500,00	3 500,00	
c)	energia	-	-	
d)	usługi telekomunikacyjne	-	-	
e)	delegacje	-	-	
f)	usługi pozostałe	-	-	
2.2	Płatności odsetkowe od zaciągniętych zobowiązań			
2.3	Pozostałe koszty i zmniejszenia			
III	Środki na wydatki majątkowe			
IV	Środki przyznane innym podmiotom			
V	ZAPASY - MATERIAŁY		4 937,22	
VI	NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2020 R.		-	
	w tym należności wymagalne		-	
VII	Odpis aktualizujący należności			
VIII	ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2020 R.		867,57	
	w tym zobowiązania wymagalne		-	
IX	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2020 R.		54 970,20	

Tabela 4. Stan należności i zobowiązań Instytucji Kultury w latach 2019-2020 [zł]

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019 ROK	2020 ROK	RÓŻNICA	DYNAMIKA
		STAN NA 31.12.2019	STAN NA 31.12.2020		
		W ZŁ			W %
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
NALEŻNOŚCI OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00 zł	-
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		5 105,37	867,57	-4 237,80 zł	16,99%
A	ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE	0,00	0,00	0,00 zł	-
B	ZOBOWIĄZANIA NIEWYMAGALNE	5 105,37	867,57	-4 237,80 zł	16,99%

Sporządziła:
 Aleksandra Bartkowiak
 Skarbnik Gminy Rusiec