

ZARZĄDZENIE NR 35/2021
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 21 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego
Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2020r.**

Na podstawie art.13 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 217; zm.: Dz.U. z 2020r. poz. 2123), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 194; zm.: Dz.U. z 2019r. poz. 2020) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 713; zm.: Dz.U. z 2020r. poz.1378) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2020 rok.

§ 2. Sprawozdanie , o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	694 492,88	700 653,64	A	Kapitał (fundusz) własny	431 282,82	432 861,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	432 861,14	440 506,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Należności długoterminowe	694 492,88	700 653,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	694 492,88	700 653,64		– 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	653 490,67	681 333,29	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 440,00	2 700,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 578,32	-7 645,54
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	39 562,21	16 620,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	275 378,83	274 730,63
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	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	130,10	8 018,96
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, 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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	480,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne	0,00	480,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	7 400,00
B	Aktywa obrotowe	12 168,77	6 938,13	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	4 995,00	5 695,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 995,00	5 695,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	7 400,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,00	7 400,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	5 098,19	511,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	130,10	138,96
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	275 248,73	266 711,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	275 248,73	266 711,67
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	275 248,73	266 711,67
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 098,19	511,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 098,19	511,00				
	– do 12 miesięcy	5 098,19	511,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 075,58	732,13			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 075,58	732,13			
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	2 075,58	732,13			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 075,58	732,13			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	706 661,65	707 591,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	706 661,65 707 591,77

WIEŚNIA LUTKIE, 31.03.2021 r.

Główny księgowy

Ewa Wojtasik

DYREKTOR

Krzysztof Zwoliński

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
dnia 11-07-MAJ-2021

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

NIP: 557-13-54-030; Regon: 00220074 sporządzony za okres 01-01-2020 - 31-12-2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	714 132,66	750 190,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	187 270,66	193 038,79
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	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	526 862,00	557 152,00
B	Koszty działalności operacyjnej	790 785,97	813 007,54
I	Amortyzacja	118 268,99	46 192,12
II	Zużycie materiałów i energii	115 497,08	116 096,24
III	Usługi obce	113 767,86	206 045,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 621,04	26 696,86
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	356 726,31	345 894,27
/I	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	73 867,35	63 069,02
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 037,34	9 013,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-76 653,31	-62 816,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	77 091,07	59 676,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	35 435,60	12 906,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 655,47	46 769,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 114,27	4 617,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 114,27	4 617,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 676,51	-7 758,49
G	Przychody finansowe	98,19	112,95
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	98,19	112,95
H	Koszty finansowe		
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)	-1 578,32	-7 645,54
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 578,32	-7 645,54

JEZIORA WIELKIE, 31.03.2021r.

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
dnia 17 MAJ 2021

Główny księgowy

Ewa Wojtasik

DYREKTOR

Krzysztof Zwoliński

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich

Adres siedziby: Jeziora Wielkie 98, 88-324 Jeziora Wielkie

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Jeziorach Wielkich

Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury poz.1

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2020 r. a kończący w dniu 31.12.2020 r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego oraz w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym GOKiR wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1/ środki trwałe w budowie – GOKiR nie posiada
- 2/ udziały w innych jednostkach – nie posiada
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 5/ wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe
- 6/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 7/ należności - w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 9/ rezerwy – nie tworzy się
- 10/ kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2,3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jeziora Wielkie, 31.03.2021 r.

Główny księgowy

Ewa Wojtasik

DYREKTOR

Krzysztof Zwoliński

Przełożono pod względem
rachunkowym
17 MAJ 2021
Data

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2020 rok

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

- I. Wartości niematerialne i prawne w bilansie nie występują, gdyż są całkowicie umorzone.

Do nich należą programy komputerowe Windows XP, Place Optivum, Księgowość Optivum

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe - 694.492,88zł

Kwota ta obejmuje wartość księgową środków trwałych netto tj. po uwzględnieniu umorzeń z podziałem na:

- a/. Grunty - GOKiR nie posiada

- b/. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 653.490,67zł

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, w których prowadzona jest działalność tj. budynek biurowy w Jeziorach Wielkich, obiekty: tzw. WOPR, Wypożyczalni Sprzętu, na parkingu i polu namiotowym.

Ponadto w skład tej kwoty wchodzi chodniki, ogrodzenia, moło, Otwarta Strefa Aktywności, pomost pływający – modułowy w Przyjezierzu,

- c/. Urządzenia techniczne i maszyny. - 1.440,00 zł

Pozycja ta obejmuje wartość silnika do łodzi motorowej JOHNSON

- d/. Środki transportu - samochód osobowy Renault Trafic. łódź ślizgowa, przyczepa podłodziowa – całkowicie zamortyzowane

- e/. Inne środki trwałe - 39.562,21 zł

Wartość zadaszenia scenicznego 8mx6m, WC dla osób niepełnosprawnych, miksera YAMAHA oraz kontrabas

Poniżej przedstawione tabele szczegółowej przedstawiają wartości księgowe i umorzenia środków trwałych. Wartości przyjęte do bilansu stanowią różnicę wartości księgowej i umorzeń

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki	864.040,60	-	-	864.040,60
2.	Urząd. inż. lądowej i wodnej	212.665,70	-	-	212.665,70
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	105.434,26	-	-	105.434,26
5.	Środki transportu	45.310,50	-	-	45.310,50
6.	Pozostałe ruchomości i wyposażenie	93.666,98	27.850,00	-	121.516,98
7.	Śr. trwałe umarzane jednorazowo	217.517,13	84.258,23	805,76	300.969,60
	Razem	1.538.635,17	112.108,23	805,76	1.649.937,64

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynek	311.034,01	21.532,40	-	332.566,41
2.	Urząd. inż. ląd. i wodnej	84.339,00	6.310,22	-	90.649,22
3.	Urząd. techn. i maszyny	102.734,26	1.260,00	-	103.994,26
5.	Środki transportu	45.310,50	-	-	45.310,50
6.	Pozostałe ruchomości i wyposaż.	77.046,63	4.908,14		81.954,77
7.	Środki trwałe amort. Jednor.	217.517,13	84.258,23	805,76	300.969,60
	Razem	837.981,53	118.268,99	805,76	955.444,76

B. Aktywa obrotowe - 12.168,77 zł w tym:

I. Zapasy - 4.995,00 zł

1. Materiały

Pozycja ta obejmuje wartość oleju opałowego w kotłowni GOKiR w Jeziorach w ilości 1850 l w kwocie 4.995,00 zł

II. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw towarów i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy (dotyczy dzierżawy hangaru w Przyjezierzu 5.000,00 zł + odsetki zwłoki 98,19 zł). Razem 5.098,19 zł

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe - 2.075,58zł

1. Środki pieniężne w kasie i na rach. bankowych

Pozycja ta obejmuje środki na r-ku bieżącym - 1.945,48 zł
na r-ku FŚS - 130,10 zł

PASYWA

A. FUNDUSZ - 432.861,14 zł

I. Fundusz jednostki

Wyszczególn.	Stan pocz. roku	Zmniejsz.	Zwiększ.	Stan końcowy
Fundusz podstawowy	440.506,68	7.645,54	-	432.861,14

II. Wynik finansowy - (-)1.578,32 zł (Strata)

Pozycja ta stanowi różnicę przychodów i kosztów ich uzyskania.

Strata za 2020 r. zostanie pokryta z funduszu jednostki

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - 275.378,83 zł

III. Zobowiązania krótkoterminowe 130,10 zł

D. Fundusze specjalne tj. FŚS 130,10 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 275.248,73 zł tj.

1/ dotacje celowe otrzymane z Gminy Jeziora Wielkie na sfinansowanie nabycia

środków trwałych – rozliczane w czasie - 172.627,42 zł

w tym na:

- WC dla osób niepełnosprawnych	- 8.626,08 zł
- chodnik wzdłuż plaży	- 15.178,52 zł

- mikser YAMAHA	- 2.723,58 zł
- termomodernizację	- 65.934,67 zł
- modernizacja sufitu, oświetlenia	- 80.164,57 zł

2/ środki trwałe otrzymane z UG nieodpłatnie	81.177,74 zł
- kontrabas	- 1.349,78 zł
- Otwarta Strefa Aktywności	- 79.827,96 zł

3/ dotacja celowa otrzymana z Ministerstwa Kultury na sfinansowanie nabycia środków trwałych rozliczana w czasie	
- zadaszenie sceniczne 8m x 6m	- 21.443,57 zł

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: 714.132,66 zł

I. Przychody ze sprzedaży produktów

- przychody ze sprzedaży usług	- 187.270,66
- dotacja od organizatora podmiotowa	- 526.862,00

B. Koszty działalności operacyjnej - 790.785,97 zł

Są to koszty uzyskania przychodów zgodnie z wyszczególnieniem w rachunku zysków i strat

D. Pozostałe przychody operacyjne: - 77.091,07 zł

II. Dotacje - 35.435,60 zł (na nabycie środków trwałych rozliczane w czasie równoległe do odpisu amortyzacji tych środków za 2020 r.)

IV. Inne przychody operacyjne - 41.655,47 zł

Pozycja ta obejmuje przychody z tytułu umorzonych skł. ZUS za III-V/20 33,129,00 zł, odszkodowanie z TUW z tytułu uszkodzenia sprzętu w wyniku wyładowania atmosferycznego w Przyjezierzu tzw. WOPRówka- 1.601,12 zł, odszkodowanie z InterRisk w kwocie 1.457,03 zł dotyczące uszkodzenia przystanku autobusowego spowodowane wypadkiem samochodowym, odpisy równoległe do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 5.027,34 zł oraz wynagrodzenie płatnika z tyt. terminowej płatności podatku.

E. Pozostałe koszty operacyjne - 2.114,27 zł

w tym naprawa instalacji elektr., zakup kamery na WOPRówce z odszkodowania TUW - 1601,12 zł oraz umorzenie należności z tyt. usług uznanych za nieściągalne w kwocie 513,15 zł

G. Przychody finansowe w kwocie - 98,19 zł w tym odsetki zwłoki od należności

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Rozliczenie:

1. Przychody bilansowe	-	791.321,92
2. Koszty bilansowe	-	792.900,24
3. Strata bilansowa	-	1.578,32

4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych różnią się od przychodów bilansowych o kwotę **76.650,09 zł** w tym o:

- dotację celową na nabycie środków trwałych rozliczaną w czasie równoległe do odpisu amortyzacji tych środków za 2020 r. w kwocie 35.435,60 zł,
 - odpisy równoległe do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 5.027,34 zł
 - przychody z tytułu umorzenia skł. ZUS za III-V/20 – 33.129,00 zł
 - z tytułów odszkodowań z TUV i InterRisk – 3.058,15 zł
- i wynoszą **714.671,83 zł**

5. Koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych związane z działalnością statutową - **717.707,18 zł**

6. Koszty nie stanowiące kosztów, uzyskania przychodów – **75.193,06 zł**

- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją celową 35.435,60 zł
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie – 5.027,34 zł
- koszty umorzonych skł. ZUS za III-V/2020 r. - 33.129,00 zł
- koszty poniesione na zakup urządzeń uszkodzonych podczas burzy 1.601,12 zł (sfinansowane odszkodowaniem TUV),

7. Strata w rozumieniu podatkowym wynosi – **3.035,35 zł**

5. Informacja o sprawach osobowych.

Informacja o:

1) *Przeciętnym zatrudnieniu*

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wyniosło 5 etatów w tym 6 osób.

Jeziora Wielkie, 31.03.2021 r..

Główny księgowy

Ewa Wojasik

DYREKTOR

Krzysztof Zwoliński

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
dnia 17 MAJ 2021 r.

UZASADNIENIE

Zgodnie z obowiązującymi przepisami roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk