

25-00-2021

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

Nr rej. .... H. zał. ....

podpis ..... 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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	116,31	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	19 533,70	-1 052,91
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-1 448,80	-1 448,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	116,31	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	395,89	0,00
1	Środki trwałe	0,00	116,31		- 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	20 586,61	395,89
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	0,00	116,31	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	607,27	1 488,08
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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 weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	607,27	1 488,08
	– 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		0,00
	– 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	0,00
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	607,27	1 488,08
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	20 140,97	318,86	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	607,27	345,08
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	607,27	345,08
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	318,86	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 081,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	62,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	318,86				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	56,86				
	– do 12 miesięcy	0,00	56,86				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	262,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	20 140,97	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 140,97	0,00			
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	20 140,97	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 140,97	0,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	20 140,97	435,17			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			20 140,97	435,17	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*MD*  
mgr Magdalena Dorosińska

24.03.2021 r.

**DYREKTOR**

*Robert*  
mgr Robert Wyrążik

25-03-2021

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNE CENTRUM KULTURY,  
SPORTU I INFORMACJI  
TURYSTYCZNEJ W RYTWIANACH  
UL., SZKOLNA, 1 28-236 RYTWIANY  
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

podpis ...jednostka obliczeniowa: ...zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	502 461,00	487 815,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 461,00	5 127,00
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		
	Dotacja od organizatora na finansowanie działalności podstawowej	500 000,00	482 688,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	502 123,22	533 815,88
I	Amortyzacja	116,31	3 603,68
II	Zużycie materiałów i energii	69 153,72	78 159,36
III	Usługi obce	48 081,83	83 070,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	750,50	312,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	318 392,76	309 160,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 546,68	55 403,43
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 081,42	4 106,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	337,78	-46 000,88
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	20 263,68	47 045,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	30 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	20 263,68	17 045,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	600,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	600,01
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	20 601,46	444,31
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	14,85	48,42
I	Odsetki, w tym:	14,84	48,42
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,01	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	20 586,61	395,89
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	20 586,61	395,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Magdalena Dorosińska

24.03.2021 r.

DYREKTOR  
mgr Robert Wyrzyski

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach**

URZĄD GMINY  
Rytwiany  
N E Ł O

25-03-2021

Nr rej. .... Il. zał. ...

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień  
31.12.2020 r.**

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

Nazwa i siedziba: Gminne Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach, ul. Szkolna 1, 28-236 Rytwiany

Podstawowy przedmiot działalności:

Do zadań Centrum należy wykonywanie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej, sportowej i turystycznej na terenie Gminy Rytwiany.

Celem działania Centrum jest prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej i sportowej, rozwijającej i zaspakajającej potrzeby ludności oraz upowszechnianie, ochrona i promocja kultury, sportu i turystyki w kraju i za granicą oraz utrwalanie i rozwijanie zainteresowań kulturalnych, sportowych i turystycznych społeczeństwa.

Do podstawowych działań Centrum należy, w szczególności:

1. organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
2. stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów;
3. organizowanie imprez artystycznych, sportowych i rekreacyjnych, okolicznościowych, rodzinnych i obrzędowych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
4. prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej;
5. koordynowanie działalności na terenie działania Centrum w zakresie organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych,
6. nadzorowanie i organizowanie działalności rozrywkowo-rekreacyjnej;
7. prowadzenie współpracy i wymiany kulturalnej;
8. współdziałanie na rzecz kultury i sportu z instytucjami, stowarzyszeniami, twórcami indywidualnymi,
9. prowadzenie punktu informacji turystycznej;
10. administrowanie powierzonymi obiektami i przydzielonym mieniem oraz utrzymywanie i udostępnianie bazy kulturalnej i sportowo-rekreacyjnej, zgodnie z odrębnymi przepisami.



Centrum prowadzi również działalność inną niż kulturalna, m.in. w zakresie:

- 1) tworzenia warunków do wypoczynku, turystyki, rekreacji i rozrywki, m.in. poprzez:
- 2) organizowania turniejów i imprez sportowo-rekreacyjnych, m.in. poprzez:
- 3) promocji jednostki i Gminy Rytwiany, m.in. poprzez:
- 4) organizowania działalności artystycznej i sportowo-rekreacyjnej;
- 5) upowszechniania dostępu do informacji i działalności edukacyjnej w tym zakresie;
- 6) świadczenia usług najmu i dzierżawy składników majątkowych m.in.: wynajem sal, pomieszczeń i posiadanych terenów na cele sportowo-rekreacyjne i handlowe oraz na doraźne potrzeby osób lub organizacji społecznych;
- 7) prowadzenia innej działalności, pozwalającej na wspomaganie realizacji celów statutowych.

Gminne Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach zostało utworzone wg UCHWAŁY Nr XLII/218/2010 RADY GMINY Rytwiany z dnia 24 lutego 2010 r. na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9, art. 9 ust. 1 i art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. h ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 9, 11 i 13 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)

Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach działa na podstawie:

- ❖ ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.);
- ❖ ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.);
- ❖ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240);
- ❖ ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 226, poz. 1675 z późn. zm.);
- ❖ Statutu.

## **2. Wskazania czasu trwania działalności jednostki:**

Czas działania jednostki jest nieograniczony

## **3. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem:**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

## **4. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2021 r. Sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie może powodować przerwę w działalności kulturalnej kierowanej do odbiorców, np. brak imprez

w plenerze, ale GCKSiIT funkcjonuje nawet wtedy. Pracownicy, jeśli nie ma odgórnego zamknięcia jednostki, przychodzą do pracy i wypełniają swoje zadanie, dostosowując je do warunków obowiązujących w danym momencie.

## **5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans
- informację dodatkową
- sprawozdanie z działalności kulturalnej i rekreacyjnej

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, Ustawa o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz.U. Nr 2020.03.01).

GCKSiIT ujmuje w księgach rachunkowych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według poniższych zasad. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 1000 zł.

- Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne i ujmowane na koncie księgowym 011 z amortyzacją rozłożoną w czasie.
- Składniki majątkowe o wartości powyżej 1000 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe lub pozostałe wartości niematerialne i prawne, ujmowane na koncie 013 (020) z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.
- Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 1000 zł nie są uznawane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzane: meble i dywany.
- Odpisaniu w koszty bezpośrednio przy zakupie, czyli zużyciu w momencie zakupu podlegają: materiały zakupione do działalności bieżącej, na remonty, konserwacje, materiały biurowe i papiernicze.
- Przyjmuje się, że koszty ulepszenia środków trwałych do kwoty 10 000,00 zaliczane są bezpośrednio w koszty bieżącej działalności.

- Pozostałe środki trwałe lub pozostałe wartości niematerialne i prawne ujmując się w ewidencji ilościowo-wartościowej w postaci księgi inwentarzowej oraz na koncie księgowym i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne umarżane stopniowo są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach co miesiąc wg stawek amortyzacji liniowej.

Wartości materialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty wytworzenia przychodów.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Materiały, usługi – wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty a w przypadku jej braku pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

W trakcie roku nie dokonano zmian metod rachunkowości i wyceny.



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Wyjaśnienia do bilansu

a/ rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe GCKSiIT w Rytwianach

Nazwa grupy	Stan na koniec 2019 r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec 2020 r.
Pozostałe środki trwałe - grupa 8	57 388,40		4 948,60	52 439,80
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania grupa 4	8 828,29			8 828,29
Urządzenia techniczne grupa 6	7 675,20			7 675,20
Środki transportu - grupa 7		24 000,00		24 000,00
	<b>73 891,89</b>	<b>24 000,00</b>	<b>4 948,60</b>	<b>92 943,29</b>

Przychody to otrzymanie środka trwałego całkowicie umorzonego, rozchody to likwidacja środka trwałego całkowicie zużytego.

b/ umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na koniec 2019 r.	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec 2020 r.
Pozostałe środki trwałe - grupa 8	47 050,63	4 948,6	10 337,77	52 439,80
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania grupa 4	14 746,66		-3 150,00	8 828,29
Urządzenia techniczne grupa 6	11 978,29		-7 071,46	7 675,20
Środki transportu - grupa 7	0,00		24 000,00	24 000,00
	<b>73 775,58</b>	<b>4 948,6</b>	<b>24 116,31</b>	<b>92 943,29</b>

Zwiększenia wynikają z dokonywania planowanych i bieżących odpisów amortyzacyjnych oraz z przeksięgowania związanych z błędnym zakwalifikowaniem umorzenia do grupy rodzajowej.

c/ Kapitały zapasowe i rezerwowe - GCKSiIT posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Zmiany w strukturze funduszu – fundusz podstawowy w roku 2020 został zwiększony o zysk za rok 2019 w wysokości 395,89.

d/ Osiągnięto zysk bilansowy w wysokości 20 586,61 który został zaksięgowany w 2020 roku  
Wn 860 „Zyski, straty oraz wynik finansowy”,  
Ma 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

W 2021 r., po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ prowadzący, dokonane zostanie przeksięgowanie:

Wn 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”,  
Ma 802 „Fundusz rezerwowy”

e/ Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Środki finansowe, które zostały przekazane lub wypracowane Centrum Kultury wykorzystano na działalność statutową. Wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczonych na te cele – wg art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

<b>A</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO</b>	<b>20 586,61</b>
<b>B</b>	<b>PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA</b>	<b>522724,68</b>
	dotacje podmiotowe art. 17 ust.1 pkt.47	500 000,00
	Przychody własne na cele statutowe art.17 ust.1 pkt.4	22724,68
<b>C</b>	<b>PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W LATACH UBIEGŁYCH</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>KOSZTY NSKUP</b>	<b>502 138,07</b>
	amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami art. 16 ust.1 pkt.48 lub 63	116,31
	koszty sfinansowane dotacjami art. 16 ust. 1 pkt.58	500 000,00
	koszty sfinansowane przychodami własnymi	2 006,91
	Inne – koszty finansowe	14,85
<b>F</b>	<b>KOSZTY NSKUP Z BIEŻĄCEGO ROKU</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>KUP Z ROKU UBIEGŁEGO</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>STRATA Z LAT UBIEGŁYCH</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA</b>	<b>2006,91</b>
	przychody własne przeznaczone na cele statutowe art.17 ust.1 pkt4	2006,91
<b>J</b>	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA A-B+C+E+F-G-H-I</b>	<b>-2006,91</b>

f/ Należności na dzień 31.12.2020 r. – nie występują

g/ Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2020 r.- nie występują

h/ Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2020 r.

- z dostawcami

607,27

Razem

607,27

i/ Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020 wynosi 20 140,97 i są to przychody własne.

### Wyjaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów:

	Stan na koniec roku 2019	Stan na koniec roku 2020
<b>Przychody z działalności podstawowej netto razem</b>	<b>487 815,00</b>	<b>502 461,00</b>
Przychody netto ze sprzedaży	5 127,00	2 461,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	482 688,00	500 000,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>47 045,20</b>	<b>20 263,68</b>
Dotacje inne	30 000,00	0,00
Inne przychody operacyjne (partycypacja w kosztach, darowizny, inne)	17 045,20	20 263,68
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Struktura kosztów wg rodzajów

	Stan na koniec roku 2019	Stan na koniec roku 2020
<b>Koszty działalności operacyjnej netto razem</b>	<b>533 815,88</b>	<b>502 123,22</b>
Amortyzacja	3 603,68	116,31
Zużycie materiałów i energii	78 159,36	69 153,72
Usługi obce	83 070,43	48 081,83
Podatki i opłaty	312,00	750,50
Wynagrodzenia	309 160,00	318 392,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	55 403,43	63 546,68
Pozostałe koszty rodzajowe	4 106,98	2 081,42
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>600,01</b>	<b>0,00</b>
Pozostałe koszty operacyjne (różnice w zaokr, wypłacone nagrody)	600,01	0,00
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>48,42</b>	<b>14,85</b>
Odsetki (od zobowiązań niezapłaconych w terminie)	48,42	14,85

## Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2020 r. w GCKSiIT zatrudnione było 6 osób.

Wszyscy zatrudnieni na umowy o pracę na czas nieokreślony.

Struktura zatrudnienia wg zawodów:

- dyrektor – 1 osoba -1/1 etat
- główny księgowy – 1 osoba – 1/8 etatu
- animator kultury – 2 osoby – 1/1 etatu
- pracownika administracyjny – 1 osoba – 1/1 etatu
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 1/1 etatu

Na umowę zlecenie na dzień 31.12.2020 zatrudnione było 5 osób jako: 3 instruktorów - plastyki, śpiewu, nauki gry na instrumentach oraz 2 pracowników gospodarczych.

**Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy**

Nie występują

**Informacja o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników**

Nie występują

Rytwiany, 24.03.2021 r.

MAGDALENA DOROSIŃSKA  
Główny Księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Magdalena Dorosińska

ROBERT WYRAZIK  
Dyrektor GCKSiIT

**DYREKTOR**  
  
mgr Robert Wyrzick