

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KRYNKACH  
ZA 2020 ROK**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach  
ul. Grodzieńska 7, 16-120 Krynki  
NIP: 545-169-44-67, REGON 000976072

2. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach, zwany dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki i lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	42 071,89			42 071,89
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	1 943,40			1 943,40
Pozostałe środki trwałe	110 813,29	5 628,59		116 441,88

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	8 595,88	6 054,88		14 650,76
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	1 943,40			1 943,40
Pozostałe środki trwałe	110 813,29	5 628,59		116 441,88

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem szaf biurowych, obiektywu do aparatu, lodówek, odkurzacza.

Zapasy:

- materiały- opał- 10 249,64 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 5 747,43 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu na 01.01.2020 r.- 10 699,47 zł

- zmniejszenie funduszu- 0,00 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2020 r.- 10 699,47 zł

Dane o funduszu rezerwowym:

- stan funduszu rezerwowego na 01.01.2020 r.- 0,00 zł

- zwiększenie funduszu- 8 999,42 zł

- stan funduszu rezerwowego na 31.12.2020 r.- 8 999,42 zł

W 2020 roku osiągnięto stratę w kwocie 3 886,04 zł, którą proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania wobec Zakładu Komunalnego w Krynkach- 184,22 zł.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

- niezamortyzowana wartość pieca c.o.- 13 068,00 zł
- niezamortyzowana wartość sprzętu multimedialnego- 14 353,13 zł

### Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	219 500,00
Przychody własne	13 099,36
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	40,36
Darowizny, sponsoring	1 000,00
Pozostałe przychody (w wysokości odpisu amortyzacyjnego środków trwałych)	6 054,88

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	11 683,47
Zużycie materiałów i energii	46 184,73
Usługi obce	11 623,06
Wynagrodzenia	146 821,26
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	25 289,40
Pozostałe koszty rodzajowe	1 978,72

### Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop.

**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.- 3 osoby (3 etaty)**

- dyrektor- 1 etat,
- instruktor- 2 etaty.

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach zatrudnia także 2 osoby na podstawie umów zleceń (instruktor prowadzący zajęcia z zespołami działającymi w ośrodku kultury oraz informatyk).

Dane sprawozdania finansowego za rok 2020 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2019.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2020 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

SKARBNIK

Wioletta Utko

(sporządził)

2021.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(zatwierdził)