

ZARZĄDZENIE NR 547/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY NOWA DĘBA

z dnia 25 marca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Samorządowego Ośrodka Kultury w Nowej Dębie za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz.713) w związku z art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r. (Dz.U. z 2020, poz. 194), **Burmistrz Miasta i Gminy w Nowej Dębie, zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Samorządowego Ośrodka Kultury w Nowej Dębie za 2020 rok składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.586.426,06 zł (słownie złotych: jeden milion pięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy czterysta dwadzieścia sześć 06/100),
- 2) rachunku zysków i strat, który zamyka się wynikiem ujemnym w kwocie 11.696,54 zł (słownie złotych: jedenaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt sześć 54/100),
- 3) informacji dodatkowej,
stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Wiesław Ordon

SOK. 3124.45.2021. AW

Nowa Dęba 26.02.2021r

Urząd Miasta i Gminy
ul. Rzeszowska 3
39-460 Nowa Dęba

W załączeniu przedkładam bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową
Rb-30, Rb-49, sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Wolska

Otrzymują:
1x Adresat
1x a/a

mgr Agnieszka Wolska

SAMORZĄDOWY OSRODEK KULTURY UL. ZEROMSKIEGO 2, 39-460 NOWA DĘBA		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1567655,28	1567125,28	A.	Fundusz / kapitał własny	1558062,22	1546365,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1630936,93	1558062,22
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	0,00	0,00
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	7362,00	6642,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i	0,00	0,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1551610,10	1551800,10	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	1551610,10	1551800,10	VI	Zysk / Strata roku bieżącego	72874,71	11696,54
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46057,56	40060,38
b)	budynki i budowle GR1	1418424,12	1371670,02	I	Rezerwy na zobowiązania	8683,18	8683,18
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe - pozostałe	133185,98	180130,08	*	długoterminowa	0,00	0,00
		0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	8683,18	8683,18
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	8683,18	8683,18
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8683,18	8683,18	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	8683,18	8683,18	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a)	rezerwy	8683,18	8683,18	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	36464,50	19300,78	e)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	10925,74	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	37374,38	31377,20
1.	Materiały	10925,74	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	37374,38	31377,20
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1474,79	8026,63
4.	Towary	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	1474,79	8026,63
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12251,00	4920,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	400,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	12251,00	4920,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5938,00	4920,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6313,00	0,00	h)	innych świadczeń	35498,69	23350,57
c)	inne	0,00	0,00	i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	j)	inne	0,90	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	13287,76	14380,78	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13287,76	14380,78	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13287,76	14380,78	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	186,80	0,00				
*	inne środki pieniężne - w banku	13054,55	14380,78				
*	inne aktywa pieniężne	46,41	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	1604119,78	1586426,06		Suma pasywów	1604119,78	1586426,06

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia: Nowa Dęba 26.02.2021r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Wolska

DYREKTOR

Krzysztof Kzemiński

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
SAMORZĄDOWY OŚRODEK KULTURY UL. ŻEROMSKIEGO 2, 39-460 NOWA DĘBA		dane za poprzedni rok obrotowy 2019	dane za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1475450,00	1517700,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1463000,00	1500000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	12450,00	17700,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2242304,49	1833233,09
I	Amortyzacja	175269,26	251901,94
II	Zużycie materiałów i energii	130879,50	140153,90
III	usługi obce	204950,05	108858,99
IV	Podatki i opłaty	209030,44	89617,11
V	wynagrodzenia	949089,25	850156,94
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168094,34	161787,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	404991,65	230757,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	766854,49	315533,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	535603,02	123936,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	535603,02	123936,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	231251,47	191596,20
G	Przychody finansowe	158386,42	180072,12
II	Odsetki	752,76	108,07
V	Inne	157633,66	179964,05
H	Koszty finansowe	9,66	172,46
I	Odsetki	9,66	172,46
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	72874,71	11696,54
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	72874,71	11696,54

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Aniszka Wolska

sporządził

Nowa Dęba 26.02.2021
miejscowość i data

DYREKTOR

Krzysztof Rzemień

zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA (UPROSZCZONA)

Samorządowy Ośrodek Kultury został wpisany do rejestru instytucji kultury w dniu 01.01.1996 pod numerem 1/96. SOK działa na podstawie ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Prowadzi działalność polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, która nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów o działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki. Okres sprawozdawczy: 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

W SOK w roku 2020 stosowano liniową metodę amortyzacji. Od wartości początkowej środków trwałych z wyjątkiem, gruntów, dzieł sztuki i eksponatów muzealnych dokonywało się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych wg. aktualnego planu amortyzacji zawierającego stawki procentowe ustalone zgodnie z przepisami podatkowymi w stosunku rocznym. Środki trwale amortyzowało się i umarzało jednorazowo, księgując amortyzację w koszty rodzajowe amortyzacji od wartości 200,00zł do 3.500,00 zł. Środki trwale o wartości poniżej 200,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęto ewidencją ilościową (i wartościową) i traktowano je jako materiały / usługi tzn. księgowano je bezpośrednio w koszty w dacie płatności. Zakupione materiały wydawane bezpośrednio do użycia księgowano się w ciężar kosztów zużycia materiałów. Ponożone koszty ewidencjonowane były na koncie kosztów rodzajowych. Należności (na dzień bilansowy) wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty. Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono się według wartości nominalnej. Wysokość rezerw na nagrody jubileuszowe jest weryfikowana na koniec okresu obrotowego.

W roku 2020 na podstawie wydanych ekspertyz technicznych powołana komisja dokonała likwidacji przestarzałego, uszkodzonego i zepsutego majątku - środków trwałych wysokiej i niskiej wartości. Wydano materiały (konto 310) oraz towary (konto 330) znajdujące się na stanie SOK. Na podstawie sporządzonych protokołów rozdysponowano materiały, wykonano i uszyto środki trwale, które wciągnięto na stan ksiąg inwentarzowych.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Bilans instytucji kultury obejmuje dwustronne wartościowe zestawienie majątku i kapitału sporządzony na dzień bilansowy. Majątek instytucji kultury jako ogół środków rzeczowych i pieniężnych stanowi aktywa i wykazany jest po lewej stronie bilansu, zaś kapitał jako suma wszystkich

zobowiązań instytucji kultury stanowi pasywa i wykazywany jest po stronie prawej bilansu. Suma wszystkich składników majątkowych po stronie aktywów jest równa sumie wszystkich składników po stronie pasywów. Zestawienie obrotów i sald stanowi materiał liczbowy umożliwiający sporządzenie bilansu końcowego, gdzie szczególne znaczenie ma kolumna sald końcowych. Informują one o stanach końcowych poszczególnych składników bilansu, czyli o pozostałościach ukształtowanych przez prowadzoną działalność. Wielkości te są ustalone na podstawie ewidencji księgowej, a bilans jest sporządzony na podstawie danych ewidencyjnych.

Nowa Dęba 26.02.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Wojska

DYREKTOR

Krystian Rzemień