

**WPROWADZENIE****Dane identyfikacyjne jednostki:**

**Nazwa firmy:** Gminne Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Kodniu  
**Siedziba:** województwo: lubelskie  
 powiat: bialski  
 gmina: Kodeń  
 miejscowość: Kodeń  
**Adres:** kod kraju PL  
 województwo: lubelskie  
 powiat: bialski  
 gmina: Kodeń  
 ulica: Rynek  
 nr budynku: 4  
 nr lokalu: -  
 miejscowość: Kodeń  
 kod pocztowy: 21-550  
 poczta: Kodeń  
**Podstawowy przedmiot działalności:** 90.04.Z  
**NIP:** 5372147245  
**KRS:** -

**Wskazanie okresu objętego  
 sprawozdaniem finansowym**

**Data od:** 01.01.2020r.  
**Data do:** 31.12.2020r.

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe  
 zawiera dane łączne, jeżeli w skład  
 jednostki organizacyjnej wchodzi  
 wewnętrzne jednostki organizacyjne  
 sporządzające samodzielne sprawozdania  
 finansowe:**

NIE

**Założenia kontynuacji działalności:**

**Wskazanie, że sprawozdanie  
 finansowe zostało sporządzone  
 przy założeniu kontynuowania  
 działalności gospodarczej przez  
 jednostkę w dającej się  
 przewidzieć przyszłości:**

TAK

**Wskazanie, czy nie istnieją  
 okoliczności wskazujące na  
 zagrożenie kontynuowania przez  
 nią działalności:**

TAK

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### **METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)**

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe, jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nabycia do 10.000zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym składniki majątku o okresie używania powyżej jednego roku, których wartość nabycia wynosi od 500zł do 10.000zł ujmowane są ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast te składniki, których wartość nabycia wynosi od 50zł do 499,99zł wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi pozaksiegowo komórka księgowości w zakresie wartości w sposób umożliwiający ich identyfikację oraz miejsce użytkowania. Materiały i usługi wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednich po ich poniesieniu. Należności i zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu. Środki pieniężne i fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.

### **USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO**

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym kosztów, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

-pozostałe przychody operacyjne, które są pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną. Dotyczą głównie otrzymanych dotacji celowych oraz innych przychodów operacyjnych jak przychody niefinansowe, -przychody finansowe, głównie z tytułu odsetek od lokat bankowych.

### **USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z zarządzeniem dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej GCKSiT. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 składa się z:

- bilansu jednostki,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu,
- informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art.50 ust.1 ustawy o rachunkowości.

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## BILANS

Bilans GCKSiT w Kodniu za rok 2020 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 573.427,61 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

### 1. aktywa trwałe

stanowiące:

wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 484.657,00zł (wynikająca z wartości brutto w wysokości 1.115.647,98zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 630.990,98zł).

### Zmiana w wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Tytuł	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Inne środki trwałe	RAZEM
1.1.	Stan na początek roku	655 145,68	36 271,87	19 850,00	711 267,55
1.2.	Zwiększenia, z tego:	-	-	-	-
1.2.1.	Zakup środków trwałych	-	-	-	-
1.3.	Zmniejszenia, z tego:	-	-	-	-
1.3.1.	Likwidacja	-	-	-	-
1.3.2.	Inne	-	-	-	-
1.4.	Stan na koniec roku	655 145,68	36 271,87	19 850,00	711 267,55
2.	Wartość netto na początek roku	475 955,57	11 756,85	18 195,84	505 908,26
3.	Wartość netto na koniec roku	459 262,86	9 183,30	16 210,84	484 657,00

### 2. aktywa obrotowe

stanowiące:

wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowy w kwocie 88.770,61zł.

### 3. pasywa

stanowiące:

fundusz własny w wysokości 557.066,77zł  
(jest to fundusz podstawowy w kwocie 505.830,79zł, zysk netto w kwocie 51.235,98zł,

rozliczenia międzyokresowe w kwocie 16.360,84zł)

## ZMIANY W STANIE FUNDUSZU INSTYTUCJI

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan początkowy roku obrotowego	506 978,68
2	Zwiększenia	-
3	Zmniejszenia	-
3.1.	Przeniesienie straty za rok 2019 po zatwierdzeniu sprawozdań rocznych	1 147,89
4	Stan na koniec roku obrotowego	505 830,79

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 51.235,98zł.

### 1. Przychody

Stanowią je przychody z działalności statutowej w łącznej kwocie 320.780,19zł, w tym:

- dotacja organizatora na działalność statutową, która w roku obrachunkowym stanowiła 319.980,10zł,
- przychody z wynajmu sal i sprzętu w kwocie 800,09zł.

### 2. Koszty

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków oraz koszty ogólnoinstytucyjne w kwocie 318.602,34zł, koszty poniesione na realizację Projektu z udziałem środków europejskich pod nazwą Kluby Seniora w Gminie Kodeń w kwocie 215.175,98zł. łączna kwota kosztów to 533.778,32zł.

### 3. Na wynik finansowy wpływają poza tym:

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

W okresie roku obrachunkowego wystąpiły następujące przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową:

- dotacje celowe na realizację projektu z udziałem środków europejskich Kluby Seniora w Gminie Kodeń w kwocie 228.255,00zł,
- zwrot umorzonych i nadpłaconych składek ZUS w ramach tarczy antykryzysowej w kwocie 4.454,21zł,
- równowartość amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji w ramach projektu Kluby Seniora w Gminie Kodeń w kwocie 1.985,00zł,
- przychód niefinansowy z tytułu udostępniania sal na zajęcia w ramach projektu Kluby Seniora w Gminie Kodeń w kwocie 29.520zł.

Łączna kwota przychodów operacyjnych wynosi 264.214,21zł

#### Przychody finansowe wynikające z operacji finansowych

W roku obrotowym stanowią kwotę 19,90zł. Są to odsetki od lokat na bieżącym rachunku bankowym jednostki.

**Wynik finansowy** w postaci zysku w kwocie 51.235,98zł jest efektem nadwyżki uzyskanych przychodów nad poniesionymi kosztami.

Dodatni wynik finansowy za rok 2020 po zatwierdzenie sprawozdań rocznych przez organizatora zwiększy fundusz rezerwowy GCKSiT.

### Informacje dotyczące zatrudnienia:

W 2020 roku w GCKSiT zatrudnione były cztery osoby, w tym trzy osoby na pełny etat (z czego zatrudnienie jednej z nich trwało do 29.07.2020r. z uwagi na uzyskanie wieku emerytalnego i przejście na emeryturę) i jedna osoba na 1/2 etatu. Przeciętna liczba zatrudnionych za 2020r. wynosi 3,08 etatu.

Poza tym w ramach Projektu Kluby Seniora GCKSiT zawartych było 8 umów-zleceń, w tym z pięcioma osobami prowadzącymi zajęcia z seniorami, jedna osoba koordynująca projekt oraz jedna osoba zajmująca się sprawozdawczością i monitoringiem projektu.

Na umowę zlecenia w trakcie roku obrachunkowego GCKSiT w ramach działalności statutowej zatrudniało w różnych okresach osoby do prowadzenia zajęć z dziećmi i mieszkańcami, do utrzymania porządku i czystości, jak i do pomocy i obsługi spotkań organizowanych przez Urząd Gminy Kodeń i GCKSiT w Kodniu.

Ze względu na trwającą sytuację epidemiczną spowodowaną koronawirusem (COVID-19) realizację Projektu z udziałem środków europejskich pod nazwą "Kluby Seniora w Gminie Kodeń", która przewidziana była na lata 2019-2020, przedłużono do 31.03.2021r. Nie uległy zmianie metody wyceny oraz sporządzania sprawozdań mające wpływ na sprawozdanie finansowe za 2020r.

Dane w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Kodeń, dnia 30.04.2021r.

Sporządził: Barbara Saj

Główny Księgowy

Barbara Saj

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
Sportu i Turystyki w Kodniu  
Piotr Skolimowski