

**ZARZĄDZENIE NR 633/2021
BURMISTRZA DZIERZGONIA**

z dnia 11 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury w Dzierzgoniu
za 2020 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (teksty jednolite Dz. U. z 2020 r. poz. 194²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury w Dzierzgoniu za rok obrotowy 2020, w skład którego wchodzi:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 89 443,11 złote- załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 8 083,07 złote – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia - załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Dzierzgonia

Jolanta Szewczun

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2020 r., poz. 2123

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019 r., poz. 2020

Dzierzgoński Ośrodek Kultury
 Krzywa 16, 82-440 Dzierzgoń
 Tel.: 0552762647, NIP: 579-10-03-628
 Bank Spółdzielczy Dzierzgoń,
 46 8310 0002 0000 0101 2000 0010

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 633/2021
 Burmistrza Dzierzgonia
 z dnia 11 maja 2021 r.

Bilans

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	89 443,11	76 836,29	0,00
Aktywa trwałe	4 193,74	7 242,16	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	4 193,74	7 242,16	0,00
Środki trwałe	4 193,74	7 242,16	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	4 193,74	7 242,16	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	85 249,37	69 594,13	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	6 621,36	1 527,85	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	6 621,36	1 527,85	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 604,64	1 205,00	0,00
– do 12 miesięcy	6 604,64	1 205,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16,72	303,56	0,00
inne	0,00	19,29	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	77 172,17	66 028,49	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	77 172,17	66 028,49	0,00
w jednostkach powiązanych	11 060,76	8 038,80	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	11 060,76	8 038,80	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 111,41	57 989,69	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 111,41	57 989,69	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 455,84	2 037,79	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	89 443,11	76 836,29	0,00
Kapitał (fundusz) własny	41 208,55	33 125,48	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	487,62	487,62	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	32 637,86	31 166,47	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto	8 083,07	1 471,39	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 234,56	43 710,81	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	45 662,35	38 814,21	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 416,40	12 143,67	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 120,11	1 546,64	0,00
– do 12 miesięcy	5 120,11	1 546,64	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	10 296,29	10 597,03	0,00
Fundusze specjalne	30 245,95	26 670,54	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	2 572,21	4 896,60	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 572,21	4 896,60	0,00
– długoterminowe	2 572,21	4 896,60	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Spółdzielca
GLÓWNY KSIĘGOWY
Ch
Bożena Chabowska

Xalmedzi
DYREKTOR
 Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury
Magdalena Brodecka

Dzierzgoński Ośrodek Kultury
 Krzywa 16, 82-440 Dzierzgoń
 Tel.: 0552762647, NIP: 579-10-03-628
 Bank Spółdzielczy Dzierzgoń,
 46 8310 0002 0000 0101 2000 0010

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 633/2021
 Burmistrza Dzierzgonia
 z dnia 11 maja 2021 r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 318 404,58	1 334 005,63	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 318 404,58	1 334 005,63	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 349 050,32	1 338 044,87	0,00
Amortyzacja	37 201,29	19 081,02	0,00
Wyczerpanie materiałów i energii	174 822,50	177 613,52	0,00
Usługi obce	118 942,10	238 203,45	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	6 595,54	19 183,44	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	851 796,15	721 442,19	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	153 835,90	146 130,72	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	5 856,84	16 390,53	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-30 645,74	-4 039,24	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	38 100,26	5 265,97	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	38 100,26	5 265,97	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	213,71	1 575,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	213,71	1 575,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	7 240,81	-348,27	0,00
Przychody finansowe	842,26	1 819,66	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	842,26	1 819,66	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 083,07	1 471,39	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 083,07	1 471,39	0,00

Sporządziła

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Zatwierdził.

DYREKTOR
Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury

Magdalena Grodecka

Dzierzgoński Ośrodek Kultury
 Krzywa 16, 82-440 Dzierzgoń
 Tel.: 0552762647, NIP: 579-10-03-628

Bank Spółdzielczy Dzierzgoń,
 46 8310 0002 0000 0101 2000 0010

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 633/2021
 Burmistrza Dzierzgonia
 z dnia 11 maja 2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	5791003628		
Nazwa firmy	Dzierzgoński Ośrodek Kultury		
Siedziba			
Województwo pomorskie	Powiat sztumski		
Gmina Dzierzgoń	Miejscowość Dzierzgoń		
Adres			
Kod kraju PL	Województwo pomorskie	Powiat sztumski	Gmina Dzierzgoń
Ulica Krzywa	Nr domu 16	Nr lokalu	
Miejscowość Dzierzgoń	Kod pocztowy 82-440	Pocztą Dzierzgoń	
Podstawowa działalność	9004Z		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	01.01.2020	
	Data do	31.12.2020	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe			NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy 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	TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
<p>Aktywa i pasywa jednostki wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości. Podstawa wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy było</p> <ol style="list-style-type: none"> Srodki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, Srodki trwałe o wartości od 500,00 - 10.000,00 amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania, Wartosci niematerialne i prawne o wartosci początkowej powyżej 10.000,00 wycenia się wg wartości początkowej skorygowanej o wartość dotychczasowej amortyzacji. Srodki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Amortyzacji środków trwałych o i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w ustawie o pdop. Zobowiązania i należności wycenia się wg kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy, Srodki pieniężnych w banku i w kasie- ich wartość nominalna. Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośredni po ich poniesieniu. <p>Jednostka nie prowadzi magazynu.</p>			
ustalenia wyniku finansowego			
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.			
pozostałe			
<p>Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów. Jednostka nie prowadzi magazynu. Koszty ewidencjonowane w układzie kosztów rodzajowych-grupa "4" i równocześnie przenoszone do rozliczenia wg MPK - grupa 5. W rachunku zysków i strat (na koniec roku obrotowego) w poz. A PRZYCHODY netto ze sprzedaży i zrównane z nimi - kwota 1318404,58 stanowi przychody netto ze sprzedaży produktów - 72590,16 ; dotacja podmiotowa organizatora w kwocie 1127540,00 ; oraz pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa - 118.274,42. Jednostka w roku 2020 uzyskała pomoc publiczną w kwocie - 32.975,22 - tj. zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiąc marzec, kwiecień, maj 2020r w ramach w Sekcji 3.1 Komunikatu Ko-misji - Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020).</p>			

Spółdzielca
 SŁOWNY KSIĘGOWY
 ah

DYREKTOR
 Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury
 dr

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do bilansu na dzień 31.12.2020r

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają załączniki nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: zawiera załącznik nr 3.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera załącznik nr 4.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2019 : nie dotyczy.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zawiera załącznik nr 5.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera załącznik nr 6.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera załącznik nr 7.
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – załącznik nr 8.

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy.

2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki.

2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki

2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy.

2.6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty - załącznik nr 9

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie: nie dotyczy.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik

finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VII. **Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji** - nie dotyczą jednostki

VIII. **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło** – nie dotyczy jednostki.

IX. **Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie dotyczy.

X. **Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Sporządził:

Chabowska Bożena

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Zatwierdził:

Grodecka Magdalena

DYREKTOR
Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury

Magdalena Grodecka

Dzierzgoń 25 marzec 2021r

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2020 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2020 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	0,00								0,00
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	12 062,82								12 062,82
V	0,00								0,00
VI	6 967,21				6 967,21				0,00
VII	0,00								0,00
VIII	42 771,00								42 771,00
Razem śr. trwałe konto 010	61 801,03	0,00	0,00	0,00	6 967,21	0,00	0,00	0,00	54 833,82
Środki trwałe konto 013	371484,98	28 299,00	853,87 ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 637,85
Zbiory bibliot. konto 014	203348,3	24 159,12	0,00	385,00	1 671,86				226 220,56
WniP-konto 020	9 637,83	0,00			0,00				9 637,83
Ogółem aktywa trwałe	646 272,14	52 458,12	5 853,87	385,00	8 639,07	0,00	0,00	0,00	696 330,06

sporządziła: Chabowska Bożena
25.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ch
Bożena Chabowska

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2020 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12. 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	0,00								0,00
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	12 062,82	0,00							12 062,82
V	0,00								0,00
VI	6 967,21	0,00			6 967,21				0,00
VII									0,00
VIII	35 528,84	3 048,42							38 577,26
Razem: k.10	54 558,87	3 048,42	0,00	0,00	6 967,21	0,00	0,00	0,00	50 640,08
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100% k.013	371484,98	34 152,87	0,00	0,00	0,00				405 637,85
Zbiory bibliot. k.014	203348,3	24 159,12	385,00		1 671,86				226 220,56
WniP -k.020	9 637,83	0,00			0,00				9 637,83
Ogółem	639 029,98	61 360,41	385,00	0,00	8 639,07	0,00	0,00	0,00	692 136,32

sporządziła: Chabowska Bożena
25.03.2021

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Środki trwale nie amortyzowane w 2020 roku (umowy użyczenia)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
010	5441425,99	0	0	5 441 425,99
013	16955	0	0	16 955,00
013	13130,2	0	0	13 130,20
013	35312	0	0	35 312,00
013	114735,43	0	0	114 735,43
Razem	5 621 558,62	0,00	0,00	5 621 558,62

Sporządziła:

25.03.2021 Chabowska Bożena

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ch

Bożena Chabowska

Zmiany funduszy w 2020

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	487,62	31166,47	31654,09
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	1471,39	1471,39
- podział zysku		1471,39	
- inne		0,00	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty		0,00	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	487,62	32637,86	33125,48

Sporządziła: Chabowska Bożena

25.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Bożena Chabowska

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długo-terminowe	
	do 1 roku krótko-termin		powyżej 1 roku długo-termin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długo-termin		powyżej 5 lat długo-termin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 143,67	15 416,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>									0,00	0,00
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>									0,00	0,00
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	1546,64	5120,11							0,00	0,00
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>									0,00	0,00
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>									0,00	0,00
<i>1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	0	0							0,00	0,00
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>									0,00	0,00
<i>1h. Inne</i>	10597,03	10296,29							0,00	0,00

Sporządziła: Chabowska Bożena

25.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2020r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem	2037,79	1316,29	1898,24	1455,84

Sporządziła: Chabowska Bożena

25.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Rozliczenie międzykresowe przychodów za 2020r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
840-01	darowizny—zakup środków trwałych	408,00	0,00	0,00	0,00	408,00	0,00	408,00			408,00
840-04	środki trwałe – zakup w ramach projektu „Nowoczesne technologie kluczem do kreatywnego rozwoju”- środki PROW	2 705,28	0,00	541,07	0,00	2 164,21	0,00	2 164,21			2 164,21
840-05	środki trwałe - przeksięgowane z funduszu DOK w roku 2015	1 783,32	0,00	1 783,32		0,00		0,00			0,00
Ra- zem:		4 896,60	0,00	2 324,39		2 572,21	0,00	2 572,21	0,00	0,00	2 572,21

Sporządziła: Chabowska Bożena

25.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Bożena Chabowska

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	152196,87	72590,16	0,00	0,00
- usługa (wynajem pokoi, wynajem sali, usługi pocztowe, ogrzewanie pomieszczeń Żuławka Szt. i in.)	152196,87	72590,16	0,00	0,00
2. Towary i materiały	0,00	0,00	0,00	
Razem	152196,87	72590,16	0,00	0,00

Sporządziła : Chabowska Bożena
25.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym w porównaniu do roku ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy ogółem:	19,17	19,81

Sporządziła: Chabowska Bożena

25.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Bożena Chabowska

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu, przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Burmistrz Dzierzgonia

Jolanta Szewczun