

[Strona główna](#)

Wizualizacja dokumentu

[Pobierz](#)

Wybierz sprawozdanie do wizualizacji:

1. eSPR_9371606753_2020_36690621961981822 (2) (2) (1).xml [X Usuń](#)

Jednostka: **GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIENICY**

NIP: **9371606753**

Miejscowość: **JASIENICA**

Sprawozdanie za okres od: **2020-01-01 do 2020-12-31**

Sporządzono dnia: **2021-04-27**

Rozmiar pliku: **84.86 KB**

Lista podpisów:

1. PZ {20200331134501 (12215825) EWELINA SCHIMKE
podpisu zaufanego, O=Kancelaria Prezesa Rady Ministrów

C=PL, OID.2.5.4.97=VATPL-5261645000, CN=Minister do spraw informatyzacji - pieczęć

ⓘ Dokument jest prezentacją danych i nie jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu przepisów

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-04-27

Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych

Kod Systemowy

SFJINZ (1)

Wersja Schemy

1-2

Wariant Sprawozdania

1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy	GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIENICY
Siedziba podmiotu	
Województwo	Śląskie
Powiat	BIELSKI
Gmina	JASIENICA
Miejscowość	JASIENICA
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Śląskie
Powiat	BIELSKI
Gmina	JASIENICA
Numer budynku	1360
Nazwa miejscowości	JASIENICA
Kod pocztowy	43-385

Nazwa urzędu pocztowego	JASIENICA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	9004Z
Identyfikator podatkowy NIP	9371606753
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2020-01-01
Data do	2020-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	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 kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły	Tak

okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 626 901,12zł Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową. Jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o wartości początkowej do 10 000.00 zł włącznie dokonuje się metodą uproszczoną: - zestawy komputerowe, nagłośnienie i elektroniczne instrumenty muzyczne o niezależnie od wartości początkowej zostają zaliczone do środków trwałych i objęte są pełną ewidencją ilościowo- wartościową wg grup KŚT. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia w/w środków trwałych do

ewidencji. - Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 50,00zł, ale niższej niż 10 000,00zł zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty amortyzacji i są ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej instytucji wg miejsc ich używania. Podstawą przyjęcia niskocennego środka trwałego do użytkowania jest faktura. Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczy-wych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne 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. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Okres i stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Na podstawie dokonanej weryfikacji sporządza się protokół, w którym ustala się korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego za cały rok obrotowy. Wartości

	niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.
ustalenia wyniku finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2020r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości, w art.50 ust.2. Sprawozdanie finansowe składa się z: 1. Bilansu (załącznik nr 1) 2. Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2) 3. Informacji dodatkowej (załącznik nr 3)
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe w Gminnym Ośrodku Kultury w Jasienicy sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2020 rok, Bilans za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020-31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020

Bilans

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1084174.60	950865.02	-
• Aktywa trwałe	626901.12	702461.51	-
• • Rzeczowe aktywa	626901.12	702461.51	-

trwałe			
••• Środki trwałe	626901.12	702461.51	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	579340.53	642600.59	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	47560.59	59860.92	-
• Aktywa obrotowe	457273.48	248403.51	-
•• Zapasy	25325.90	22687.69	-
••• Towary	25325.90	22687.69	-
•• Należności krótkoterminowe	776.20	338.55	-
••• Należności od pozostałych jednostek	776.20	300.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	256.20	300.00	-
•••• inne	520.00	38.55	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	428959.98	224297.77	-

• • • Krótkoterminowe aktywa finansowe	428959.98	224297.77	-
• • • • Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	428959.98	224297.77	-
• • • • • – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	428959.98	224297.77	-
• • Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2211.40	1079.50	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	1084174.60	950865.02	-
• Kapitał (fundusz) własny	142652.38	90052.73	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy	79728.92	79728.92	-
• • Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10323.81	54146.01	-
• • • – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	10323.81	54146.01	-
• • Zysk (strata) netto	52599.65	-43822.20	-

• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	941522.22	860812.29	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	361818.61	515483.65	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	252569.33	407768.69	-
•••• inne	252569.33	407768.98	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	109249.28	107714.67	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28125.25	30287.49	-
••••• – do 12 miesięcy	28125.25	30287.49	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60045.23	56348.38	-
•••• inne	21078.80	21078.80	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	579703.61	345328.64	-

••• Inne rozliczenia międzyokresowe	579703.61	345328.64	-
•••• – długoterminowe	579703.61	345328.64	-
Rachunek zysków i strat			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2325469.09	2599689.95	-
•• – od jednostek powiązanych	2300001.44	2536304.00	-
••• dotacja	2300001.44	2536304.00	-
•• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25467.65	63385.95	-
• Koszty działalności operacyjnej	2375182.85	2737120.60	-
•• Amortyzacja	271671.80	337214.11	-

• • Zużycie materiałów i energii	275697.63	199367.64	-
• • Usługi obce	336938.98	658892.23	-
• • Podatki i opłaty, w tym:	50396.87	68965.11	-
• • Wynagrodzenia	1195294.44	1234263.22	-
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	232849.05	210739.84	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	12334.08	27678.45	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-49713.76	-137430.65	-
• Pozostałe przychody operacyjne	106069.05	91423.40	-
• • Dotacje	99449.26	84158.40	-
• • Inne przychody operacyjne	6619.79	7265.00	-
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	56355.29	-46007.25	-

• Przychody finansowe	808.45	2185.05	-
• • Odsetki, w tym:	808.45	2185.05	-
• Koszty finansowe	4564.09	0.00	-
• • Odsetki, w tym:	4564.09	0.00	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	52599.65	-43822.20	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	52599.65	-43822.20	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	90052.73	133874.93	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	142652.38	90052.73	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok	Przekształcone dane porównawcze za

	obrotowy	obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	142652.38	90052.73	-
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			
Opis		DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.		infogok2020.docx	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	52599.65	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla	Rok bieżący	Wartość łączna	65624.03
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-

celów podatkowych), w tym:	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2328641.16
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł	-

		przychodów	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00

opodatkowania, w tym:		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	0.00	
	Rok poprzedni	-	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0.00	
	Rok poprzedni	-	

[🏠 Strona główna](#)