

**ZARZĄDZENIE NR 63/2021**  
**WÓJTA GMINY KONOPISKA**

z dnia 22 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Konopiskach za 2020 rok**

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

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Konopiskach za 2020 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Konopiska

**mgr inż. Jerzy Żurek**



żyj pełnią życia



GMINNE CENTRUM

KULTURY I REKREACJI

Konopiska, dn. 24.03.2021

Wójt Gminy Konopiska  
mgr inż. Jerzy Żurek

Zgodnie z art. 29 ust. 5 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) przedkładamy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2020 r. ( rachunek zysków i strat za 2020, bilans za 2020 oraz informację dodatkową).Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Dyrektor GCKiR

  
mgr Marcin Kowalski

GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI  
ul. Sportowa 60 , 42 - 274 Konopiska  
[www.gckir.konopiska.pl](http://www.gckir.konopiska.pl)  
gckir@konopiska.pl

NIP: 5732833877  
REGON: 242612649  
tel: 34 3441933  
fax: 34 3282070

KONTO BANKOWE: BANK SPÓŁDZIELCZY W KONOPISKACH 90 8273 0006 2000 0015 8554 0001

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
<b>GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI</b> ul.Sportopwa 60, 42-274 Konopiska Numer identyfikacyjny REGON				sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	187 523,87	250 017,08	A. FUNDUSZ	106 713,30	164 302,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	125 004,42	106 713,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	187 523,87	250 017,08	II. Wynik finansowy netto	-18 291,12	57 589,66
1. Środki trwałe	187 523,87	250 017,08	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-18 291,12	57 589,66
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	187 523,87	250 017,08	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	22 415,56	7 985,41
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	22 415,56	7 985,41
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 934,36	1 038,87
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	5 021,00	156,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 050,70	5 512,04
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	139,50	1 278,50
B. AKTYWA OBROTOWE	29 089,50	64 250,75	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	250,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.1. Zakłady Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 114,80	21 363,11	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	87 484,51	141 979,46
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	313,34	2 381,92	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	54 564,90	109 059,85
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 919,61	32 919,61
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	75,16	15 110,12	F. INNE PASYWA	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	3 726,30	3 871,07			
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Środki pieniężne	738,93	18 979,21			
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	411,23	18 512,81			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	327,70	466,40			
1.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Roszczenia międzyokresowe	24 235,77	23 908,43			
C. INNE AKTYWA	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	216 613,37	314 267,83	SUMA PASYWÓW	216 613,37	314 267,83

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

0,00

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 6 402,59
2. Umorzenie środków trwałych 50 788,35
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 356 174,43
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 0,00
5. Odpisy aktualizujące należności 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kowalczyk*  
Anna Kowalczyk

Główny księgowy

19.03.2021

rok miesiąc dzień

Dyrektor GCKiR

*mgr Marcin Kowalski*  
mgr Marcin Kowalski  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego	
<b>GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI,</b> <b>ul.Sportowa 60, 42-274 Konopiska</b>		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
242612649				
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>1 393 448,76</b>	<b>1 243 650,11</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 393 448,76	1 243 650,11
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		1 393 448,76	1 243 650,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 411 348,94</b>	<b>1 253 487,04</b>
I.	Amortyzacja		8 415,98	31 416,80
II.	Zużycie materiałów i energii		182 104,02	185 461,44
III.	Usługi obce		288 878,92	150 734,09
IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		769 416,53	717 714,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		145 987,33	150 821,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		16 546,16	17 338,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-17 900,18</b>	<b>-9 836,93</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>15 928,69</b>	<b>88 450,30</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		15 928,69	88 450,30
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>16 319,63</b>	<b>21 023,71</b>
I.	Pozostałe koszty operacyjne		16 319,63	21 023,71
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-18 291,12</b>	<b>57 589,66</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		0,00	0,00
III.	Inne		0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki		0,00	0,00
II.	Inne		0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>-18 291,12</b>	<b>57 589,66</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>		<b>-18 291,12</b>	<b>57 589,66</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>-18 291,12</b>	<b>57 589,66</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kowalczyk*  
 ..... Anna Kowalczyk .....  
 (główny księgowy)

19.03.2021  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GCKiR

*mgr. Marcin Kowalski*  
 ...mgr. Marcin Kowalski...  
 (kierownik jednostki)

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji  
 ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska  
 NIP: 5732833877 REGON: 242612649  
 tel. 34 344 19 33 gckir@konopiska.pl

Konopiska, dn. 22.03.2021

### Informacja dodatkowa

#### do sprawozdania finansowego za 2020r.

**1. Gmine Centrum Kultury i Rekreacji**

**Konopiska ul. Sportowa 60**

**REGON: 242612649**

**NIP: 5732833877**

2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2020r do 31.12.2020r.

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach właściwych dla instytucji kultury

3. Przychodami Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji są : dotacje przyznane przez Organizatora, wpływy uzyskane z prowadzonej działalności ,środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

4. Podstawą gospodarki finansowej Centrum jest zatwierdzony przez dyrektora roczny plan finansowy z zachowaniem wysokości rocznej dotacji ustalonej w budżecie Gminy. Rok obrotowy w GCKiR pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Środki trwałe , wartości niematerialne i prawne oraz materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych .

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania ,umarza się:

- środki dydaktyczne, meble i dywany

- pozostałe środki trwałe

- wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne,

o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Środki trwałe podlegają inwentaryzacji na zasadach i w terminie określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.

6. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się na koniec każdego roku obrachunkowego.

GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI  
ul. Sportowa 60 , 42 - 274 Konopiska  
[www.gckir.konopiska.pl](http://www.gckir.konopiska.pl)  
gckir@konopiska.pl

NIP: 5732833877  
REGON: 242612649  
tel 34 3441933  
fax: 34 3282070

KONTO BANKOWE: BANK SPÓŁDZIELCZY W KONOPISKACH 90 8273 0006 2000 0015 8554 0001

Środki trwałe o wartości jednorazowej poniżej 1.000,00zł nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych. Prowadzona jest ewidencja ilościowa po zaksięgowaniu.

**II**

Środki trwałe :  
stan na dzień 31.12.2020r. – 300.805,43 zł.

Pozostałe środki trwałe :  
stan na dzień 31.12.2020r. – 352.296,24 zł.

Wartości niematerialne i prawne  
stan na dzień 31.12.2019r. – 10.280,78 zł.

**III**

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji uzyskała przychody w kwocie : **1.332.100,41 zł.**

Koszty w/g rodzaju : **1.274.510,75 zł** z tego:  
amortyzacja – 31.416,80 zł  
zużycie materiałów i energii – 185.461,44 zł  
usługi obce – 150.734,09 zł  
wynagrodzenia – 717.714,16 zł  
ubezpieczenia społeczne – 150.821,77 zł  
pozostałe – 38.362,49 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie **57.589,66 zł** który w całości zostanie przekazany na cele statutowe .

**IV**

Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku wynosiło 13 osób, co stanowi 11,3 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kowalczyk*  
Anna Kowalczyk

Dyrektor GCKiR

*mgr Marcin Kowalski*  
mgr Marcin Kowalski

**KONOPISKA®**  
POZNAJ Z BLISKA

GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI  
ul. Sportowa 60 , 42 - 274 Konopiska  
[www.gckir.konopiska.pl](http://www.gckir.konopiska.pl)  
gckir@konopiska.pl

NIP: 5732833877  
REGON: 242612649  
tel 34 3441933  
fax: 34 3282070

KONTO BANKOWE: BANK SPÓŁDZIELCZY W KONOPISKACH 90 8273 0006 2000 0015 8554 0001

**Uzupełnienie informacji dodatkowej  
do sprawozdania finansowego za 2020 r. w związku z COVID-19**

**Gminne Centrum Kultury i Rekreacji  
w Konopiskach ul. Sportowa 60  
REGON: 242612649  
NIP: 5732833877**

**I. Założenie kontynuacji działalności w czasie COVID-19 z uwzględnieniem zdarzeń po dniu bilansowym.**

Przyjęcie założenia kontynuacji działalności jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie istotnych niepewności w tym zakresie. Nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Konopiskach, przeanalizowano sytuację w kontekście COVID-19 i nie stwierdzono ryzyka dla kontynuacji działalności Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji.

**II. Inwentaryzacja w czasie COVID-19.**

Jednostka przeprowadzająca inwentaryzację środków trwałych posiada składniki majątkowe znajdujące się w siedzibie jednostki oraz zarządzanych budynkach. Kierownik jednostki przed wydaniem zarządzenia o przeprowadzeniu inwentaryzacji dokonał analizy możliwości przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury z uwzględnieniem zagrożeń związanych z epidemią. Właściwa organizacja inwentaryzacji wymaga zachowania wyjątkowych środków ostrożności. Konieczne jest zachowanie ścisłego reżimu sanitarnego przy dokonywaniu wszystkich czynności związanych z inwentaryzacją: maseczki, przyłbice, środki dezynfekcyjne, konieczne zachowanie dystansu. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku w drodze spisu z natury było możliwe w normalnym trybie.

**III. Wsparcie uzyskane w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.**

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Konopiskach skorzystała ze zwolnienia z obowiązku opłacenia składek ZUS należnych na podstawie art.31z0 ust. 1 i 1a ustawy o COVID-19 za okres od 1 marca do 31 maja 2020 r. wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych złożonych za ten okres. Wartość pomocy to 30.171,91 zł.

**IV. Dodatkowe koszty działalności operacyjnej w czasie COVID-19.**

Obowiązkiem pracodawcy jest zapewnienie pracownikom w zakładzie pracy bezpieczeństwa i higieny pracy. Wiąże się to m.in. z reagowaniem na potrzeby w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy, a także dostosowaniem środków podejmowanych w celu doskonalenia istniejącego poziomu ochrony zdrowia i życia pracowników, biorąc pod uwagę zmieniające się warunki wykonywania pracy. Wynika to z art. 207 § 1 i 2 pkt. 3 Kodeksu pracy (Dz. U. z 2020 r. poz.1320).

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w 2020 r. poniosła koszty związane z dostosowaniem

działalności do warunków działania w czasie pandemii w kwocie 958,28 zł. Ujęte zostały one jako część kosztów w pozycji Zużycie materiałów.

**V. Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych.**

Po analizie sytuacji Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji stwierdzono, że nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę wartości aktywów. Ewentualne zmiany wartości szacunkowych, wywołane skutkami COVID-19 ujmuje się w księgach rachunkowych w roku bieżącego.

**VI. Wycena produktów przy niewykorzystanych na skutek COVID-19 zdolnościach produkcyjnych.**

Nie dotyczy.

**VII. Sprawozdanie z działalności – informacja w związku z COVID-19**

Działalność statutowa Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w 2020r. realizowana i podejmowana była do dnia 12.03.2020r. na dotychczasowym poziomie i zasadach, czyli odbywały się zajęcia stałe, realizowano projekty, konkursy, organizowane były imprezy kulturalne i inne. Natomiast po w/w dacie i wprowadzeniu przez Radę Ministrów uregulowań prawnych w zakresie zwalczania epidemii COVID-19 działalność ośrodka kultury została ograniczona, choć warto zaznaczyć, że w porównaniu do 2019r. spośród wydarzeń kulturalnych które nie odbyły się należy wymienić jedynie: Dni Gminy Konopiska, Sobótka i Prezentacja Stołów Bożonarodzeniowych, natomiast z zakresu stałych corocznych konkursów, zabrakło tego na „Ozdobę Stołu Wielkanocnego”.

Ponadto działalność sportowo-rekreacyjna była w ub. roku prowadzona na dotychczasowym a nawet w szerszym zakresie z uwagi na posiadanie przez Gminę bogatej infrastruktury, która pozwalała rozgrywać na zarządzanych przez Gminne Centrum Kultury i Rekreacji obiektach regularne zawody i wydarzenia sportowo-rekreacyjne a nawet wynajmować i użyczać obiekty innym podmiotom.

Należy również zauważyć, że Gminne Centrum Kultury i Rekreacji miało możliwość realizacji działań, których w „normalnych warunkach” nie mógłby wykonać, dlatego korzystając z chęci do pracy i umiejętności pracowników pomalowane zostały korytarze, sala konferencyjna, szatnie, toalety, drzwi i futryny w budynku Orlika (marzec-kwiecień), a także pomalowane zostały szatnie, toalety, pokój trenera, sala lustrzana w Gminnej Hali Sportowej (październik-grudzień), które to pomieszczenia po kilku latach użytkowania przez uczniów oraz uczestników treningów, zajęć i meczy wymagały odświeżenia.

Dodatkowym elementem, którego podjęło się Gminne Centrum Kultury i Rekreacji było zaprojektowanie i wykonanie ponad 2000 sztuk maseczek zabezpieczających przed zakażeniem COVID-19 (marzec-kwiecień).

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Anna Kowalczyk

Dyrektor GCKiR  
  
mgr Marcin Kowalski