

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 4 5 1 4 3 5 7 4 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUDRACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	WĘGORZEWO
Gmina	BUDRY	Miejscowość	BUDRY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	WĘGORZEWO	Gmina	BUDRY
Ulica	AL. WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu	26
		Nr lokalu	
Miejscowość	BUDRY	Kod pocztowy	11-606
		Poczta	BUDRY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

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:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,

3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową, poczynwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500 zł instytucja kultury zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3500,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące),

7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,

8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości.

Ustalenia wyniku finansowego

W sprawozdaniu finansowym Gminnego Ośrodka Kultury w Budrach wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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 oraz ostrożnej wyceny. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Pozostałe (opcjonalnie)

Gminny Ośrodek Kultury w Budrach nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK
KULTURY W BUDRACH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	301 530,05	383 940,12
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	301 530,05	383 940,12
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	339 615,26	398 733,00
I	Amortyzacja	4 977,49	4 977,49
II	Zużycie materiałów i energii	48 178,22	56 943,50
III	Usługi obce	15 814,13	48 252,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 502,20	1 728,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	219 835,50	234 915,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	46 294,55	47 189,18
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 013,17	4 726,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-38 085,21	-14 792,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	27 350,03	8 970,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 110,00	5 811,58
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	24 240,03	3 159,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	127,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	127,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-10 735,18	-5 950,23
G	Przychody finansowe	1,35	4,21
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1,35	4,21
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-10 733,83	-5 946,02
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-10 733,83	-5 946,02

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-10 733,86			-5 946,02		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 699,70		1 699,70	1 203,37		1 203,37
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 203,37		1 203,37	1 467,34		1 467,34
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W
BUDRACH**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	28 543,02	33 520,51	A	Kapitał (fundusz) własny	41 186,48	51 920,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 130,69	36 076,71
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	28 543,02	33 520,51	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	21 789,62	21 789,62
1	Środki trwałe	28 543,02	33 520,51		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 779,77	29 457,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 763,25	4 062,81	VI	Zysk (strata) netto	-10 733,83	-5 946,02
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 872,05	9 289,35
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	74 872,05	9 149,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	74 872,05	9 149,35
B	Aktywa obrotowe	87 515,51	27 689,15	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	920,47	1 808,63
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	920,47	1 808,63
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 257,23	2 983,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 224,40	4 265,55
	– do 12 miesięcy			i)	inne	63 469,95	91,35
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	140,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	140,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	140,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	86 569,95	26 486,02				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 569,95	26 486,02				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86 569,95	26 486,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	86 569,95	26 486,02				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	945,56	1 203,13				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	116 058,53	61 209,66		PASYWA razem (suma poz. A i B)	116 058,53	61 209,66

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacjadodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWODANIA FINANSOWEGO ZA 2020 R.

I. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	107 117,37 zł			107 117,37 zł
2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 357,66 zł			21 357,66 zł
	Razem	128 475,03 zł			128 475,03 zł

B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	77.659,67 zł	2 677,93 zł			80.337,60 zł
2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17.294,85 zł	2 299,56 zł			19.594,41 zł
	Razem	94.954,52 zł	4 977,49 zł			99.932,01

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

- 3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

- 5) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Fundusz jednostki	30 130,69 zł	0,00 zł	30 130,69 zł
Fundusz rezerwowy	21 789,62 zł	- 10 733,83 zł	11 055,79 zł

- 6) Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Gminny Ośrodek Kultury w Budrach utworzył zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz rezerwowy nastąpiła strata za 2020 r. w wysokości 10 733,83 zł .

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Strata za 2020 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy

- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku – 0 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat - 0,00 zł
- d) powyżej 5 lat – 0,00 zł

- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych		
	Wyszczególnienie	2019	2020
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:			
1.	Ubezpieczenie OC	75,30 zł	0,00 z
2.	Prenumerata czasopism fachowych /Poradnik Instytucji Kultury/	597,00 zł	736 zł
3.	Zakupy dotyczące imprez zrealizowanych w następnym roku	0,00 zł	0,00 zł
4.	Licencje	530,83 zł	209,56 zł
	Razem	1203,13 zł	945,56 zł

- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za:	
		2019	2020
1.	Dotacja podmiotowa	341 000,00 zł	301 530,05 zł
2.	Występy, oprawy artystyczne	500,00 zł	0,00 zł
3.	Wynajem sali, naczyń, stoisk, sprzętu	7 200,12 zł	1 550,00 zł
4.	Dotacja celowa – Projekt Narodowego Centrum Kultury – Dom Kultury	30 000,00 zł	0,00
5.	Darowizny, sponsoring	4 131,64 zł	3 685,27 zł
6.	Refundacja wynagrodzeń	6 088,99 zł	0,00 zł
7.	Dotacja celowa – Biblioteka Narodowa	2 920,00 zł	3 110,00 zł
8.	Przychody z opłat akredytacyjnych	1 070,00 zł	1 080,00 zł
9.	Przychody finansowe	4,21 zł	1,35 zł
10.	Zwolnienie z opłaty składki na ubezpieczenie pracowników za m-c 03,04,05/2020 – COVID -19	0,00 zł	17 924,76 zł
Razem		392 914,96 zł	328 881.43 zł

2) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Rozliczenie podatku dochodowego

1. Przychody bilansowe: 328 881,43 zł
2. Koszty bilansowe: 339 615,26 zł
3. Strata bilansowa brutto: 10 733,83 zł
4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:
328 881,43 zł.
5. Koszty w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych: **339 351,29 zł**
Koszty bilansowe: 339 615,26 zł + 1 203,37 zł (ZUS pracodawcy od wypłaconych w 2020 r. nagród rocznych za 2019 r.) – 1 467,34 zł (ZUS pracodawcy od wypłaconych w 2021 r. nagród rocznych za 2020 r.)
Strata podatkowa: 328 881,43 zł – 339 351,29 zł = **10 469,86 zł**

6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

9) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie -2020 r.</i>
Pracownicy umysłowi	3,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,63
Ogółem	3,88

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.*

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy

5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

6) *Informacje o połączeniu spółek*

Nie dotyczy

7) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

8) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .

W związku z zaistniałą sytuacją COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 z dnia 20.03.2020 r.)
GOK w Budrach został zwolniony z opłacenia należności ZUS w kwocie 17 924,76
6 243,30 zł za miesiąc marzec/2020
5 793,27 zł za kwiecień/2020
5 888,19 zł za maj/2020