

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>9 3 7 2 4 4 0 3 8 4</b>	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		22-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W PORĄBKACH</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>	Powiat	<b>BIELSKI</b>
Gmina	<b>Porąbka</b>	Miejscowość	<b>PORĄBKA</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>		Województwo <b>ŚLĄSKIE</b>
Powiat	<b>BIELSKI</b>		Gmina <b>Porąbka</b>
Ulica	<b>RYNEK</b>	Nr domu	<b>22</b>
Miejscowość	<b>PORĄBKA</b>	Kod pocztowy	<b>43-353</b>
		Poczta	<b>PORĄBKA</b>
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 <b>9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH</b>			

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)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych oraz od rzeczowego majątku trwałego liczona jest liniowo zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Materiały i towary - wycenia się według cen nabycia i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Należności i zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne i fundusze - wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji A.V. „Dotacje budżetowe do działalności podstawowej”.
2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:  
Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.  
Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
3. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
4. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 „Podatek dochodowy – CIT” jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do dnia 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy.
2. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym, zgodnie z art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
3. W skład sprawozdania rocznego Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce wchodzi:
  - bilans,
  - porównawczy (kalkulacyjny) rachunek zysków i strat,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia.
4. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ust. 1 i 3 ustawy o rachunkowości.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W  
PORABCE**

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	24 402,05	34 745,03	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 097,20	-20 549,21
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-20 549,21	-9 443,12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	24 402,05	34 745,03	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	24 402,05	34 745,03		– 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 838,50	14 684,89	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	21 646,41	-11 106,09
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	12 563,55	20 060,14	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	83 077,21	113 673,35
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	83 077,21	113 673,35
	– 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		
	– 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		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	28 352,31	60 399,40
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	59 772,36	58 379,11	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	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:	7 578,96	27 269,17
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 578,96	27 269,17
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	44 751,00	50 786,00	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	20 773,35	32 150,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	900,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	79,78
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	54 724,90	53 273,95
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
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	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	44 751,00	50 786,00				
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	44 751,00	50 786,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10 101,36</b>	<b>7 593,11</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 101,36	7 593,11				
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	10 101,36	7 593,11				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 101,36	7 593,11				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 920,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>84 174,41</b>	<b>93 124,14</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>84 174,41</b>	<b>93 124,14</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK  
KULTURY W PORĄBCE

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 443 833,89	1 436 478,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 583,89	96 478,89
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		
V	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	1 413 250,00	1 340 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 463 713,92	1 522 435,58
I	Amortyzacja	43 406,57	20 211,15
II	Zużycie materiałów i energii	105 344,79	107 778,38
III	Usługi obce	150 323,87	224 626,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 370,25	8 508,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	934 599,88	954 873,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	215 806,87	196 439,03
	– emerytalne	84 625,69	84 375,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 861,69	9 998,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-19 880,03	-85 956,69
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	44 012,03	75 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	44 012,03	75 000,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 413,22	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 413,22	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	21 718,78	-10 956,69
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	72,37	149,40
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	72,37	149,40
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	21 646,41	-11 106,09
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	21 646,41	-11 106,09

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						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Wszystkie informacje dodatkowe zawarte są w dodanym załączniku

# Informacja dodatkowa

## Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za 2020 rok

### I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Informacje o środkach trwałych, WNiP oraz inwestycjach długoterminowych.

Środki trwałe:

Grupa	Nazwa	Wartość brutto na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Wartość brutto na koniec roku	Wartość Umorzenia na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
			Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia (likwidacja)			
4	Maszyny i urządzenia, zestawy komputerowe	27 360,60	0,00	8 642,48	18 718,12	18 718,12	0,00
6	Urządzenia techniczne	24 379,19	0,00	0,00	24 379,19	12 540,69	11 838,50
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	174 348,92	0,00	0,00	174 348,92	161 785,37	12 563,55
<b>Razem</b>		<b>226 088,71</b>	<b>0,00</b>	<b>8 642,48</b>	<b>217 446,23</b>	<b>193 044,18</b>	<b>24 402,05</b>

Wartości niematerialne i prawne:

Nazwa	Wartość brutto na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Wartość brutto na koniec roku	Wartość Umorzenia na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia			
Programy komputerowe	17 288,90	0,00	0,00	17 288,90	17 288,90	0,00
<b>Razem</b>	<b>17 288,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 288,90</b>	<b>17 288,90</b>	<b>0,00</b>

Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują

5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem

praw, jakie przyznają  
Nie dotyczy

7. Odpisy aktualizujące wartość należności  
Nie wystąpiły

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego  
Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Fundusz instytucji kultury:

Stan funduszu na początek roku obrotowego	-20 549,21
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	21 646,41
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	0,00
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	1 097,20

10. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy  
Zysk netto osiągnięty w bieżącym roku obrotowym proponuje się przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

11. Dane o stanie rezerw  
Rezerw w roku obrotowym nie tworzą

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania z tytułu:	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
dostaw i usług	27 269,17	7 578,96
podatków	4 097,00	4 763,00
ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	28 053,45	16 010,35
wynagrodzeń	900,00	0,00
inne	79,78	0,00
<b>Razem:</b>	<b>60 399,40</b>	<b>28 352,31</b>

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki  
Nie dotyczy

14. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	0,00	4 920,00
1) zaliczka za organizację koncertu	0,00	4 920,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>4 920,00</b>

15. Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów  
Nie dotyczy

16. Zobowiązania warunkowe  
Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami  
Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT  
Nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>1 487 845,92</b>
wynajem mienia, organizacja przyjęć oraz spotkań okolicznościowych, inne usługi	5 908,89
wpłaty na wyjazdy grup artystycznych oraz dzieci ze świetlic	10 930,00
wpłaty za zajęcia	13 745,00
dofinansowanie z Biura Programu Niepodległa	38 250,00
dotacja podmiotowa z budżetu	1 370 000,00
dotacja celowa z budżetu	5 000,00
pozostałe przychody operacyjne, w tym:	
– środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych (darowizny)	1 500,00
– zwolnienie z opłacania składek ZUS	42 512,03

<b>Koszty ogółem, w tym:</b>	<b>1 466 199,51</b>
amortyzacja środków trwałych	43 406,57
zakup materiałów	69 146,88
zużycie energii	36 197,91
usługi obce	150 323,87
podatki i opłaty	8 370,25
wynagrodzenia osobowe	889 680,88
wynagrodzenia bezosobowe	44 919,00
składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	163 330,20
Fundusz Świadczeń Socjalnych, świadczenia na rzecz pracowników	52 476,67
podróże służbowe, ryczałt	2 750,85
inne pozostałe koszty rodzajowe	3 110,84
koszty finansowe	72,37
pozostałe koszty operacyjne	2 413,22

Całość dotacji otrzymanej z Gminy Porąbka na działalność statutową na rok 2020 w wysokości 1.370.000,00 zł, została wykorzystana zgodnie z planem.  
Pozostałe środki finansowe zostały również przeznaczone wyłącznie na działalność statutową.

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Nie dotyczy

5. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej  
Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto  
Dochód za rok 2020 korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  
Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe  
Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe  
Nie dotyczy

10. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
<b>Przychody:</b>		
- które wystąpiły incydentalnie (zwolnienie z opłacania składek ZUS)	0,00	42 512,03

### III. Istotne umowy i informacje o wynagrodzeniach

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie  
Nie dotyczy

2. Transakcje ze stronami powiązanymi  
Nie dotyczy

3. Średni stan zatrudnienia w roku obrotowym

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.
Dyrektor	1
Pracownicy umysłowi	11,63
Pracownicy fizyczni	10,5
<b>Razem</b>	<b>23,13</b>

4. Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących  
Nie dotyczy

5. Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących  
Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta  
Nie dotyczy

#### **IV. Informacje zapewniające porównywalność**

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych  
Nie dotyczy

2. Zdarzenia po dacie bilansu  
Wszystkie zdarzenia zostały ujęte w bilansie i rachunku zysków i strat.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości  
Nie dotyczy

#### **V. Niepewność kontynuacji działalności**

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez instytucję.

#### **VI. Inne istotne informacje**

Nie dotyczy