

Zarządzenie nr 0050.39.2020

Wójta Gminy Bliżyn

z dnia 26 maja. 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 20120 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.351 z późn. zm.) **zarządza się** co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2019r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 294.434,64 zł i wykazującego stratę netto 7.694,93 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2019 rok

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Mariusz Walachnia

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2019 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.).

Bilans jednostki instytucji kultury na dzień 31.12.2019 r. po stronie aktywów i pasywów wynosi 294.434,64zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega zwiększeniu w wyniku wykonania monitoringu oraz zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację, różnica w stosunku do roku ubiegłego stanowi kwotę 12.486,46 zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2019r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w łącznej kwocie 21.793,55 zł. Po dokonaniu przebiegów rocznych 2019 roku i zamknięciu ksiąg rachunkowych wystąpiła strata netto w wysokości 7.694,93zł, która wykazana została po stronie pasywów bilansu i w stosunku do roku poprzedniego uległa zwiększeniu o kwotę 6.764,85zł. Jednostka na dzień 31 grudnia 2019 roku posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 341 zł. Ostatecznie kapitał własny na dzień bilansowy zwiększył się i wynosi 294.093,64 zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika, iż przychody netto w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 28.512,60zł i wyniosły 61.174,60 zł, są to m.inn. przychody z wynajmu sali, od sponsorów, za zajęcia w GOK, z wynajmu placu, organizacji wycieczek. Przychody finansowe tj. przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 579,23zł. Instytucja kultury otrzymała na rok 2019 dotację z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 20.200 zł, tj. kwotę 550.200 zł. Koszty działalności operacyjnej stanowiły kwotę 619.629,16 zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 19,60 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji do gminy.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 611.139,42zł zostały sfinansowane z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 550.190,27 zł, z dochodów własnych w wysokości 37.141,15zł oraz z dotacji z projektów 23.808zł.

Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2019 w kwocie 9,73zł i złożyła stosowne rozliczenie dotacji obrazujące cele wydatkowania środków. Dotacja została rozliczona.

WOJT
Mariusz Walachnia

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

bilansu i rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie

za 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Broel-Platerów 4 został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późniejszymi zmianami .

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2019 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2019 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego

- materiałów według cen zakupu

- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej

- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

III. Dane finansowe

W 2019 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał :

- z budżetu gminy dotacje podmiotową na zadania statutowe instytucji kultury

w wysokości **543 700,00 zł.**

- dotację celową na zakup akordeonów w wysokości **6 500,00 zł.**

- środki z Projektu "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2019" w wysokości **20 808,00 zł.**

- środki z Biblioteki Narodowej w wysokości **3 000,00 zł.**

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

1. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty czasopism dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów teatralnych, recytatorskich, rozgrywek szachowych,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- zakup komputera i regałów do biblioteki
- zakup mikrofonów bezprzewodowych, świateł,
- zakup zmywarki
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

2. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne (abonament telefoniczny i internet w GOK i Biblioteki),
- usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
ferii zimowych, Dnia Dziecka, wycieczki
- organizowanie Zameczkowych Spotkań Kameralnych, Studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
zespół Sorbin, Kuźniczanki, Sobótka, zajęcia rytmiczne rytmikę, sędziowanie turniejów szachowych,

3. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe

4. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy,
świadczenia urlopowe

5. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych , zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, składki LZS, organiacja wystaw .

6. Otrzymane środki z dotacji celowej przeznaczono na zakup dwóch akordeonów.

Ogółem wydatki w 2019. Wynoszą 611 139,42 zł.

- z dotacji podmiotowej	543 690,27 z
- z dotacji celowe	6 500,00
- ze środków Projektu	20 808,00
- z dochodów własnych	37 141,15zł.
- z Biblioteki Narodowej	3 000,00 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym	21 545,20 zł
środki pieniężne w kasie	248,35 zł

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2019 r. zatrudnionych było 10 osób
w przeliczeniu na pełne etaty 7,5
w GOK pracuje 8 osób - 5,5 etaty
w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości:

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
 - obroty za okres miesiąca
 - obroty narastające od początku roku obrotowego
 - salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawieni obrotów i sald
- Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w Urzędzie Skarbowym w terminie 10 dni po zatwierdzeniu przez Wójta.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie
Katarzyna Skarżys

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
18.05.2020
(data)
SKARBNIK GMINY
Beata Ozan

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	274.726,35	271.441,09	A	Kapitał (fundusz) własny	291.788,57	294.093,64
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 292.718,65	301.788,57
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	274.726,35	271.441,09	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	✓ 274.726,35	271.441,09	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	✓ (930,08)	✓ (7.694,93)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 269.721,82	257.235,36	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 5.004,53	14.205,73	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	✓ 5.136,52	341,00
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5.136,52	341,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	✓ 5.136,52	341,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	✓ 5.136,52	341,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	✓ 5.136,52	341,00
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
18.05.2020
(data) (podpis)
Beata Ozan

B	Aktywa obrotowe	22.198,74	22.993,55	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	2.365,00	1.200,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	✓ 2.365,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 2.365,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	✓ 2.365,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1.200,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1.200,00				
	– do 12 miesięcy		1.200,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	19.833,74	21.793,55				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 19.833,74	✗ 21.793,55				
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	✓ 19.833,74	21.793,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 19.833,74	21.793,55				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	✓ 296.925,09	294.434,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	296.925,09	294.434,64

Sporządzono dnia 20.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Hala

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 2019 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2018	31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32.662,00	61.174,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 32.662,00	61.174,60
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	563.992,21	619.629,16
I	Amortyzacja	✓ 13.035,26	13.285,26
II	Zużycie materiałów i energii	✓ 56.057,58	83.063,02
III	Usługi obce	✓ 56.645,90	83.248,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	✓ 355.896,37	361.073,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	✓ 71.807,97	72.742,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 10.549,13	6.216,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(531.330,21)	(558.454,56)
D	Pozostałe przychody operacyjne	530.000,00	550.200,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	✓ 530.000,00	550.200,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,96	19,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	✓ 3,96	19,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(1.334,17)	(8.274,16)
G	Przychody finansowe	404,09	579,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	✓ 404,09	579,23
	– od jednostek powiązanych	✓ 404,09	579,23
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	✓ (930,08)	(7.694,93) ✓
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(930,08)	(7.694,93)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	✓	
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(930,08)	(7.694,93)

Sporządzono dnia 20.03.2020r.

Danuta Pela

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)