

ZARZĄDZENIE NR 5/2020
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2019.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194).

zarządza się , co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2019, stanowiący załącznik nr 3.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA
Jan Surayka



Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 5/2020
Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 30 czerwca 2020 r.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w Zławieś Małej, ul. Topolowa 6
07-134 Zławieś Mała
tel./fax 66 678 69 31
NIP: 8792544302
REGON: 340390420

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK KULTURY na dzień 31.12.2019.. r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	944,55	972,63
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 096,84	944,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-152,29	28,08
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	55,35	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	999,90	972,63	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	55,35	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	999,90	972,63	*	do 12 miesięcy	55,35	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	999,90	972,63	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	27,27	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	972,63	972,63	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		999,90	972,63	Suma pasywów		999,90	972,63

Objaśnienie do bilansu:

Umorzenie pozostałych środków trwałych

środki trwałe zakupione
środki trwałe przekazane protokołem
wartości niematerialne i prawne

Sporządził
Główny Księgowy
Elżbieta Rofalowa

Zławieś Mała 2020.03.25
Miejscowość i data

Zatwierdził

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
mgr Maria Karpińska

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w Zławie Małej, ul. Topolowa 6
82-134 Zławieś Wielka
nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy na dzień 31.12.2019 r.

NIP: 6792544902 REGON: 340390420		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	381 036,11	386 191,88
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 536,11	22 357,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	355 500,00	363 833,95
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	380 888,40	386 191,88
I	Amortyzacja	124,21	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	57 551,51	41 969,44
III	Usługi obce	58 473,69	59 937,65
IV	Podatki i opłaty	722,22	754,38
V	Wynagrodzenia	225 322,00	240 763,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 277,14	34 599,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 417,63	8 167,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	147,71	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,01	28,08
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
..	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	28,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	300,01	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	300,01	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-152,29	28,08
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-152,29	28,08
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-152,29	28,08
	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-152,29	28,08

.....
sporządził

Zławieś Mała 2020.03.25
miejsowość i data

Dyrektor

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
zatwierdził

mgr Maria Karpińska

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2019.

Na podstawie uchwały Rady Gminy Zławieś Wielka Nr XII/61/2007 z dnia 5 grudnia 2007, została utworzona samorządowa instytucja kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej, zwany dalej Ośrodkiem. Siedzibą Ośrodka jest Zławieś Mała, ul. Topolowa 6.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994. Dz. U. 121 poz. 591z późn. zm.

Głównym źródłem finansowym Ośrodka w roku 2019 była dotacja z Urzędu Gminy Zławieś Wielka.

Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury, kształtowanie i zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych oraz wyrabianie aktywnych postaw w życiu kulturalnym i rekreacyjnym mieszkańców gminy.

Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych.

Rokiem obrotowym w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Złejwsi Małej ustala się okres dwunastu kolejnych miesięcy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a krótszymi okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w jego skład jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomów uzyskiwania przychodów i kosztów oraz ustalenia wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał obowiązek składania deklaracji podatkowej na wzorze CIT – 8, obliczenie w rachunku narastającym od początku roku do

końca każdego miesiąca, bez sporządzenia bilansu i rachunku zysku i strat. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

- Na podstawie art. 28 ust 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia nie arze dziej niż dzień bilansowy.
- Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzane są jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczowych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 złotych, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Nie prowadzi się ewidencji materiałów podczas ich składowania, odpisując w koszty wartości ich zakupu, ustalając na koniec roku obrotowego stan zapasów o korekty kosztów o wartości tych zapasów.
- Wartości materialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.
- Zakupione materiały na potrzeby administracyjno – gospodarcze ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.
- W instytucji prowadzi się konta syntetyczne księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się konta syntetyczne. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego

konta szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną prowadzi się dla:

1. Środków trwałych ,w tym także dla środków trwałych w budowie oraz wartości materialnych i prawnych i dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych.
 2. Rozrachunków z dostawcami i odbiorcami
 3. Operacji gotówkowych
- W celu ustalenia wyniku finansowego ze sprzedaży, prowadzone są konta kosztów rodzajowych zespołu „czwartego”, a odpowiadające im przychody ze sprzedaży na kontach zespołu „siódmego” oraz przenosi się koszty w układzie rodzajowym.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
mgr Maria Karpińska

Rok 2019

STRUKTURA PRZYCHODÓW UZYSKANYCH W 2019r

1. Dotacja z Urzędu Gminy	363.833,95
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych	22.357,93
Razem	386.191,88
3. Przychody operacyjne	28,08

STRUKTURA KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2019 r

1. Wydatki

• zużycie materiałów energii	41.969,44
• usługi pozostałe	59.937,65
• pozostałe koszty	8.167,12
• wynagrodzenie osobowe	186.323,09
• składki na ubezpieczenia społeczne i FP	34.599,67
• wynagrodzenie bezosobowe	54.440,53
• podatki i opłaty	754,38

OGÓŁEM WYDATKI **386.191,88**

2. Amortyzacja	0,00
3. Razem koszty	386.191,88

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania, z uzyskiwanych przychodów, wśród których oprócz przychodów z prowadzonej działalności kulturalnej i innej wymienionej jest dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

1. Dotacja z Urzędu Gminy w Złejwsi Wielkiej otrzymania w 2018 roku	-	363.833,95
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych	-	22.357,93
OGÓŁEM DOCHODY	-	386.191,88

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 999,90
- Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej zamykającego się zysk netto w wysokości 28,08

- Zestawienia zmian funduszu jednostki 0,00

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej posiada:

należności od byłego pracownika na kwotę 864,83