

Zarządzenie Nr 56/2020

Wójta Gminy Górno

z dnia 4 czerwca 2020

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Górnicy za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz.-713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Górnicy za rok 2019, przedstawione w formie następujących dokumentów:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2019,
3. Dodatkowa informacja i objaśnienia stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
mgr Przemysław Eysak



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 653,81	-3 305,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	-6 653,81
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 929,55	6 653,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	1 275,74	-3 305,79
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 102,69	7 335,90
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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
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	8 102,69	7 335,90
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	– do 12 miesięcy	0,00	
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	6 653,81	7 335,90
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

	Aktywa obrotowe	1 448,88	4 030,11	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2 630,81	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 653,81	7 335,90
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	1 448,88	
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2 630,81	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	0,00	2 630,81				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 448,88	1 399,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 448,88	1 399,30				
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	1 448,88	1 399,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 448,88	1 399,30				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 448,88	4 030,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 448,88	4 030,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Monika Snopek

21.03.2010

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Górnym


 mgr Izabela Maliszewska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	431 500,00	454 945,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 945,00
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	431 500,00	450 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	430 224,26	458 250,79
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	77 648,07	78 509,07
III	Usługi obce	94 876,93	81 419,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	216 564,92	251 492,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 134,34	46 829,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 275,74	-3 305,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 275,74	-3 305,79
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
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)	1 275,74	-3 305,79
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 275,74	-3 305,79
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 275,74	-3 305,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Suple

mgr Monika Suple

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Kultury
w Górnem

mgr Irmina Maliszewska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury

w Górníe za 2019 rok.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Górníe, mający swoją siedzibę Krajno-Parcele 24B, 26-008 Górnó, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną,

NIP 6572909128

REGON 260660829

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przy założeniu zasad kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonej przez Organizatora pod pozycją 2 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Górnó. Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza powołany przez Wójta Gminy Kierownik, który kieruje bieżącą działalnością GOK, opracowuje roczne plany działania, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności GOK w Górníe, zgodnie z jego statutem jest prowadzenie działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców Gminy Górnó, upowszechnianie kultury i wiedzy. Organizacja imprez kulturalno-rekreacyjnych o zasięgu gminnym i międzygminnym, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, integracja różnych środowisk.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowé są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Wynoszą one:

- wyposażenie – całkowite umorzenie
- wartości niematerialne i prawne – całkowite umorzenie

W Gminnym Ośrodku Kultury w Górnio odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są metodą liniową.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

Nazwa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki trwałe	-	-
Pozostałe środki trwałe	92 482,35	138 395,31
Wartości niematerialne i prawne	1 997,55	1 997,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Szopek
mgr Monika Szopek

.....
sporządził

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Kultury
w Górnio
Irminda Maliszewska
mgr Irminda Maliszewska

.....
zatwierdził