

ZARZĄDZENIE NR 0050.90.2020
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 20 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2019 rok**

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Sylvia Cieślak

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.90.2020

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 20 maja 2020 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GOLESZOWIE**

Wójt Gminy

Sylwia Cieślak

(pieczęć jednostki)

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	11 760,40	10 440,40	A	Kapitał (fundusz) własny	3 200,32	13 348,46
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 367,95	3 200,32
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	11 760,40	10 440,40	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	11 760,40	10 440,40				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-2 167,63	10 148,14
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	11 760,40	10 440,40	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 902,34	15 346,96
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			c)			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 141,94	15 346,96
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	5 188,75	5 214,59
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 188,75	5 214,59
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy	5 188,75	5 214,59
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek	4 953,19	10 132,37
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	3 342,26	18 695,42	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 953,19	10 132,37
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	4 953,19	9 615,77
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		516,60
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 760,40	440,40
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 760,40	440,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe	1 760,40	440,40
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 274,61	18 695,42				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 274,61	18 695,42				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 274,61	18 695,42				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 274,61	18 695,42				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67,55					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	15 102,66	29 135,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	15 102,66	29 135,82

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Lubińska

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

**DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kult.,
w GOLESZOWIE**

mgr Joanna Wąsik

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

GINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 Goleiszów ul. Cieszyńska 25 NIP 548-122-64-52 REGON 072355141	Adresat: WÓJT GMINY GOLESZÓW RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2019r. (Wariant porównawczy) w zł	
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2019
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	555 457,65	612 931,95
- od jednostek powiązanych	450 000,00	500 000,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	105 457,65	112 931,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	607 045,28	662 453,81
I. Amortyzacja	4 985,61	10 873,27
II. Zużycie materiałów i energii	59 057,29	77 733,04
III. Usługi obce	115 575,13	142 302,42
IV. Podatki i opłaty	13 302,58	13 314,89
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	350 042,37	348 623,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 338,46	66 256,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 743,84	3 350,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-51 587,63	-49 521,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	49 420,00	59 670,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje celowe-od organizatora	40 000,00	49 500,00
III. Inne przychody operacyjne	9 420,00	10 170,00
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)	-2 167,63	10 148,14
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:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 167,63	10 148,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-2 167,63	10 148,14
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 167,63	10 148,14

Goleiszów dnia 16.03.2020r.

Ewa Lebiada
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Lebiada

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
mgr Jolanta Warsińska
Jolanta Warsińska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
43-440 Goleszów
ul. Cieszyńska 25

Goleszów 16.03.2020r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

I. Informacje identyfikujące jednostkę

Gminny Ośrodek Kultury
43-440 Goleszów ul. Cieszyńska 25
PKD 9004Z-Działalność Obiektów Kulturalnych

Okres objęty sprawozdaniem: **od 01.01.2019 do 31.12.2019**

Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
NIP: 548-12-26-452
REGON: 072355141

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).
Przeniesienie sald kont zespołu „5” na konto „710”-koszt własny działalności statutowej następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

-ewidencja zapasów prowadzona jest w taki sposób, że zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno- gospodarcze.

Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 Przyjęte zasady rachunkowości:

Aktywa i pasywa wycenia się wg nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. 2013, poz. 330).

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 2.000,00 zł jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.



b) składniki majątku o wartości początkowej od 2.000,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości materialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie tych odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych bez względu na wartość podwyższającą wartość początkową tych środków trwałych.

I

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2019

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
020-620 pozostałe środki trwałe	26 941,64	0,00	0,00	26 941,64
025-681 wyposażenie niskocenne	76 244,72	9 553,27		85 797,99
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00			10 000,00
RAZEM	113 186,36	9 553,27	0,00	122 739,63
Umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
070-600-środki trwałe	20 781,24	1 320,00		22 101,24
075-600-inne śr.trwałe gr 8	4 400,00			4 400,00
075-601-wyposażenie	76 244,72	9 553,27		85 797,99
RAZEM	101 425,96	10 873,27	0,00	112 299,23

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2019r.

10 440,40

W roku 2019 zakupiono środki trwałe i wyposażenie amortyzowane jednorazowo:

- komputer XEDE
- 2 szafy na garderobę ZPiT
- router
- 2 kolumny wraz z pokrowcami i statywami
- 3 mikrofony
- pralka Bosch
- telefon komórkowy Huawei

II

Funduszem podstawowym Gminnego Ośrodka Kultury jest fundusz jednostki:

Stan na początek roku 2019	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019
5 367,95	0	2 167,63	3 200,32

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1. Zysk brutto	10 148,14 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	550 820,00 zł
3. Dochód do opodatkowania	560 968,14 zł
4. Odliczenia od dochodu / dotacje/	550 820,00 zł
5. Zysk netto:	10 148,14 zł

III. Wypracowany zysk zostanie przeznaczony na :	
- fundusz jednostki	10 148,14 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2019 r. wyniósł 7 osób;

w tym:

1/1 etatu – 4 osoby

3/4 etatu – 1 osoba

1/2 etatu - 1 osoba

1/4 etatu – 1 osoba

W roku 2019 zawarto umowy cywilno-prawne, w tym:

- umowy o dzieło – 4 umowy / 4 wykonawców
- umowy zlecenie – 60 umów / 29 zleceniobiorców

W/w umowy zostały zawarte głównie za koncerty w czasie imprez oraz dla osób prowadzących zajęcia.

V. Dodatkowa informacja dot. Rachunku Zysków i Strat:

1. Dział D, pkt III-inne przychody operacyjne:

- darowizny	4 300,00 zł
- darowizny celowe	4 550,00 zł
w tym:	
• Wakacje z GOK	1 600,00 zł
• Dożynki	1 800,00 zł
• Mikołajki	650,00 zł
• Pożegnanie Lata	500,00 zł
- przychody z dotacji celowej rozliczone amortyzacją	1 320,00 zł

Sporządził:
Główna Księgowa
Ewa Lebioda

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Lebioda
mgr Ewa Lebioda

Dyrektor jednostki:
DYREKTOR Gminnego Ośrodka Kultury
w Goleszowie
mgr Jolanta Warsińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
Jolanta Warsińska
mgr Jolanta Warsińska

3