

**Zarządzenie Nr 184/2020
Wójta Gminy Niegowa
z dnia 10 czerwca 2020 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie za rok 2019 zgodnie z załącznikiem do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy Niegowa
Mariusz Rembak

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	9 557,98	11 254,18
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 254,18	1 381,44
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-1 696,20	9 872,74
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 825,56	1 104,94
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	0,00	0,00
	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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	Zobowiązania krótkoterminowe	1 825,56	1 104,94
	– 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		0,00
	– 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	1 825,56	1 104,94
B	Aktywa obrotowe	11 383,54	12 359,12	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	4 946,07	4 578,65	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 946,07	4 578,65	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	799,07	1 104,94
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	799,07	1 104,94
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	275,81	5 039,00	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	1 015,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	11,49	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	275,81	5 039,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	263,32	5 039,00				
	– do 12 miesięcy	263,32	5 039,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12,49				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 161,66	2 741,47			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 161,66	2 741,47			
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	6 161,66	2 741,47			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 161,66	2 741,47			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	11 383,54	12 359,12			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			11 383,54	12 359,12	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Fiutek

KIEROWNIK
 Gminnego Zespołu Ekonomiczno
 Administracyjnego w Niegowie
Maria Kot

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIEGOWIE UL. WOJSKA POLSKIEGO 2 REGON 001063540 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 19. r.	Wójt Gminy Niegowa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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 na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		345 847,25	274 185,36
I. Amortyzacja		0,00	
II. Zużycie materiałów i energii		141 964,17	60 882,44
III. Usługi obce		67 749,64	64 203,91
IV. Podatki i opłaty		0,00	
V. Wynagrodzenia		112 712,37	121 063,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		21 021,71	25 382,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 399,36	2 652,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-345 847,25	-274 185,36
D. Pozostałe przychody operacyjne		355 714,21	272 483,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		295 000,00	242 000,00
III. Inne przychody operacyjne		60 714,21	30 483,42
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		9 866,96	-1 701,94

G. Przychody finansowe	5,78	5,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	5,78	5,74
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 872,74	-1 696,20
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 872,74	-1 696,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Fiutek
(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Niegowie

Maria Kot

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminy Ośrodek Kultury w Niegowie jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz.U. z 1997r Nr 110 poz. 721 z późn. zm.)działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie nadanym przez Radę Gminy Niegowa (Uchwała Nr 74/12/2007 z dnia 31.10.2007 oraz Uchwała 104/XVII/2008 z dnia 07.03.2008r.

Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Niegowie pod Nr 1/2008 z dnia 01.07.2008r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej , gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późn. Zm.), jak również o przyjęty plan kont Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy .

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji pełnej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym w Niegowie, ul. Sobieskiego 1, 42-320 Niegowa , a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont .

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia .

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy .

Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia , brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

Rzeczowy majątek trwały

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Niegowa. Środki trwałe obce należące do Gminy Niegowa nie są wykazywane w bilansie jednostki, a odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych właściciel -Gmina Niegowa.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej .Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową dla jednostkowego zakupu środka w cenie powyżej 10.000,00 złotych i jednorazową dla jednostkowego zakupu środka trwałego poniżej 10.000,00złotych.

Gminny Ośrodek Kultury na dzień bilansowy posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości – 176.747,75zł.

Zakupione wyposażenie zostało jednorazowo zamortyzowane , łączna kwota amortyzacji wynosi -176.747,75zł.

Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia , zakupu.

Wartość majątku obrotowego na dzień bilansowy wynosi - 4.946,07zł.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi , które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały-(Fundusz) własne tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe - wykazuje się w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty .

Zobowiązania krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2019r wynosi – 1.825,56zł

Należności krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie przypadającej do wpływu na rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Kultury . Na dzień 31.12.2019r wynoszą – 275,81złotych.

Metody Inwentaryzacji :

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art. 27 ustawy o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Kultury w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniał 3 osoby:

- Dyrektor na pełny etat ,
- Pracownik kancelaryjny zatrudniony na pełny etat
- Pracownik gospodarczy zatrudniony na pełny etat

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło –3etaty

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę w wysokości 1.696,20zł

Niegowa, dnia 30.03.2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Fiutek

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Niegowie
Maria Kot