

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
w SADOWNEM**

ul. Kościuszki 35; 07-140 Sadowne
NIP 8241797493; Regon 142995168

**BILANS z wykonania budżetu jednostki kultury sporządzony
na dzień 31.12.2019r.**

Adresat

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	6 580,75 zł	4 675,61 zł	A. Fundusze	4 551,69 zł	- 10 910,88 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne	498,28 zł	183,58 zł	I. Fundusz jednostki	7 536,09 zł	4 551,69 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 082,47 zł	4 492,03 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 2 984,40 zł	- 15 462,57 zł
1. Środki trwałe	6 082,47 zł	4 492,03 zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 2 984,40 zł	- 15 462,57 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 082,47 zł	4 492,03 zł	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 914,02 zł	16 832,31 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	14 914,02 zł	16 832,31 zł
3.1. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	285,17 zł	589,16 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 199,00 zł	2 118,00 zł
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 012,27 zł	13 509,15 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	12 884,96 zł	1 245,82 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	- zł	- zł	8. Fundusze specjalne	417,58 zł	616,00 zł
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	417,58 zł	616,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	- zł	- zł			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 884,96 zł	1 245,82 zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 884,96 zł	1 245,82 zł			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	19 465,71 zł	5 921,43 zł	Suma pasywów	19 465,71 zł	5 921,43 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Wojtyra

(główny księgowy) *Wojtyra*

2020-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

Gminnego Ośrodka Kultury

Ewa Piarkowska
(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2019r.

Adresat

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	410 000,00 zł	448 500,00 zł
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	410 000,00 zł	448 500,00 zł
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	479 429,22 zł	530 603,06 zł
I.	Amortyzacja	1 905,14 zł	1 905,14 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	82 693,53 zł	68 292,50 zł
III.	Usługi obce	86 849,18 zł	75 759,53 zł
V.	Podatki i opłaty	994,00 zł	994,00 zł
V.	Wynagrodzenia	253 351,06 zł	313 135,46 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 021,19 zł	69 859,15 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 615,12 zł	657,28 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	69 429,22 zł	82 103,06 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	66 334,00 zł	66 556,50 zł
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	66 334,00 zł	66 556,50 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł
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)	3 095,22 zł	15 546,56 zł
G.	Przychody finansowe	110,82 zł	83,99 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	110,82 zł	83,99 zł
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	- zł	- zł
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 984,40 zł	15 462,57 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 984,40 zł	15 462,57 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
M. Wojtyra
Magdalena Wojtyra

2020-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
Ewa Pińkowska
(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY w SĄDOWNIE ul. Kościuszki 35; 07-140 Sadowne NIP 8241797493, Regon 142995168	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-	3 257,19 zł	7 536,09 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 793,28 zł	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		10 793,28 zł	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 984,40 zł
2.1. Strata za rok ubiegły			2 984,40 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 536,09 zł	4 551,69 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-	2 984,40 zł	- 15 462,57 zł
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-	2 984,40 zł	- 15 462,57 zł
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		4 551,69 zł	10 910,88 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Magdalena Wojtyra

2020 03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
Ewa Piorkowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

1.1. Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Kultury w Sadownem

1.2. Siedziba – Sadowne

1.3. Adres – Sadowne, ul. Kościuszki 35; 07 – 140 Sadowne.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Sadownem jest samorządową jednostką kultury utworzoną Uchwałą Rady Gminy Sadowne Nr IV/17 /2011 z dn. 21 marca 2011 roku. Przedmiotem działania GOK jest prowadzenie działalności kulturalnej na obszarze całej gminy Sadowne.

Jego podstawowym zadaniem jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez:

1. Tworzenie i upowszechnienie różnych dziedzin kultury i sztuki profesjonalnej i amatorskiej.
2. Inicjowanie określonych zadań z zakresu kultury.
3. Udzielanie pomocy programowej i organizacyjnej społecznemu ruchowi kulturalno - oświatowemu.
4. Organizowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców gminy w różnorodnych formach działalności kulturalno -wychowawczej, rozrywkowej.
5. Wspomaganie organizacji, stowarzyszeń i instytucji upowszechniających kulturę.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sadownem składa się z:

- a) Bilansu (jednostki kultury).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

4. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych

funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podaje się w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) środki pieniężne.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w jednostce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu otrzymanej dotacji podmiotowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

[illegible][illegible]

[illegible][illegible]

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L. p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	0	0
1.	1. Grunty	0	0
1.	1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.	1. Budynki, lokale i		
2.	2. obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.	1. Urządzenia		
3.	3. techniczne i maszyny		
1.	1. Środki transportu		
4.	4. Inne środki trwałe		
5.	5. Wartości niematerialne i prawne		
2.	2. SUMA	0	0

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gminny Ośrodek Kultury Sadownem nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,

używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka nie posiada ww środków trwałych.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

Nie dotyczy.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- A)** powyżej 1 roku do 3 lat
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

Nie dotyczy.

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**
Nie dotyczy.

- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tab. 5 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	3 420,15
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUMA		3 420,15

- 1.16. Inne informacje**

Brak

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dotyczy.

- 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy.

- 2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy

- 2.5. inne informacje**

Brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Wojtyra
Magdalena Wojtyra

.....
(główny księgowy)

2010-03-27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury

E.P.
Ewa Piórkowska

.....
(kierownik jednostki)

