

ZARZĄDZENIE NR Or.0050.25.2020

WÓJTA GMINY Żytno

z dnia 14 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury –
Gminny Ośrodek Kultury w Żytnie za rok 2019**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506, 1309, 1696, 1815 z 2020 r. poz. 1571), art. 218 i 251 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 2245 z 2020 r. poz. 1649, 284, 374, 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury
- Gminnego Ośrodka Kultury w Żytnie za 2019 rok przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na 31 grudnia 2019 r.,
- 3) Informacja dodatkowa na dzień 31 grudnia 2019 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
mgr inż. Mirosław Ociepa

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	27 555,28	33 992,08
I	Wartości niematerialne i prawne	20 675,08	27 014,84	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 992,08	25 972,66
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		
	Rzeczowe aktywa trwałe	20 675,08	27 014,84	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	20 675,08	27 014,84				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 436,80	8 019,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	20 675,08	27 014,84	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86,40	374,57
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		
	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 – udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach			III	Zobowiązania krótkoterminowe	86,40	374,57
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy	86,40	374,57
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						

2

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) kredyty i pożyczki

Table with multiple columns and rows, containing financial data. The table is very faint and contains mostly illegible text. Some visible text includes "Kredyty i pożyczki" and "Saldo".

B	Aktywa obrotowe	6 966,60	7 351,81	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	4 419,60	4 662,41	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy	4 419,60	4 662,41	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
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	1 853,04	1 853,04	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		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 853,04	1 853,04	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– 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	693,96	836,36				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	693,96	836,36				
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						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		27 641,68	34 366,65	PASYWA razem (suma poz. A i B)		27 641,68	34 366,65

INSPEKTOR
 Gł. Ekspert ds. spraw
Anna Kowalska
 Ins. Anna Kowalska

09.04.2020r.

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

p.o. Dyrektora
 Gminnego Ośrodka Kultury w Żytnie

Moskwa

Zdzisława Warzyńska

09.04.2020r.

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

Gminny Ośrodek Kultury w Żytynie 150005685 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2020 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		346 800,00	427 800,00
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		355 300,80	437 630,58
I. Amortyzacja		6 339,76	6 339,76
II. Zużycie materiałów i energii		38 172,15	54 448,24
III. Usługi obce		75 126,27	12 707,27
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		192 272,79	312 787,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		31 946,53	44 767,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 443,30	6 580,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		8 500,80	- 9 830,58
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 150,40	17 850,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
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)		6 350,40	8 019,42

G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 350,40	8 019,42
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 350,40	8 019,42

INSPEKTOR
ds. Ewidencji i obrotu
[Signature]
 (główny księgowy)

2020 04 09
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
 Gminnego Ośrodka Kultury w Żytnie
[Signature]
 (licznik/jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Kultury w Żytynie

1.2. Siedziba jednostki

Silnica 77, 97-532 Żytno

1.3. Adres jednostki

Silnica 77, 97-532 Żytno

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność kulturalna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki -

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

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

a) składniki majątku wartości początkowej poniżej 50,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty

b) składniki majątku wartości początkowej od 50,00 zł. - do 10.000,00 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych

c) jednostka przyjmuje w koszty m-cia faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem m-cia grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami okresionymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U z 2018 r. poz. 1036 ze zm/

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe

7. Jednostka zrezygnowała z rozliczenia kosztów w czasie

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
nie dysponuje
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.
nie posiada
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
nie posiada
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
nie dysponuje

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia		
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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 posiada

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie posiada

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

nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1	ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów	0,00	0,00
2	ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	w zakresie usunięcia wad i usterek
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	5 040,00	
3.	Ekwivalenty za urlop	0,00	
4.	Nagrody	11 517,20	
5.	Ekwivalent BHP	0,00	
6.	Dodatek wiejski	0,00	
7.	ryczałt samochodowy	949,76	
	Ogółem	17 506,96	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: **5 873,88 zł.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych brutto wynoszą: zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	
	drogi	0,00	drogi, drogi transportu rolnego, kładki , ścieżki pieszko-rowerowe
	kanalizacje, czyszczalnie ścieków	0,00	
	oświetlenia uliczne	0,00	
	licencje, programy	0,00	
	urządzenia	0,00	serwer, switch, acces point, kosiarka,napis 3D, fotowoltaika,
	obiekty inżynierii lądowej	0,00	bud. garaż OSP, termomodernizacja SP ,wiaty przystankowe, place zabaw, boiska,

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły

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

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

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

3.1 Przeciętą liczbą zatrudnionych w etatach na dzień 31.12.2019 wynosi 3,8

3.2 pracownicy zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych -
3.2 Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych -

P.O. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury w Żytnie
Zdzisława Warzyńska
Zdzisława Warzyńska

