

ZARZĄDZENIE NR 36/2020
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 16 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego
Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2019r.**

Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351; zm.: Dz.U. z 2019r. poz. 1495, poz. 1571 i poz. 1680 oraz z 2020r. poz. 568), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 194) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 713) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2019 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk

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	700 653,64	713 636,83	A	Kapitał (fundusz) własny	432 861,14	440 506,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 506,68	438 499,33
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	700 653,64	713 636,83	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	700 653,64	713 636,83		– 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	681 333,29	689 076,67	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 700,00	3 960,00	VI	Zysk (strata) netto	-7 645,54	2 007,35
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	16 620,35	20 600,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	274 730,63	281 258,04
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
1	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	8 018,96	1 699,76
	– 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	0,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	480,00	1 549,90
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne	480,00	1 549,90
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 400,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 938,13	8 127,89	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	5 695,00	4 410,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	5 695,00	4 410,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 400,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 400,00	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	511,00	0,00	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	138,96	149,86
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	266 711,67	279 558,28
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	266 711,67	279 558,28
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	266 711,67	279 558,28
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	511,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	511,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	511,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	732,13	3 717,89			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	732,13	3 717,89			
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	732,13	3 717,89			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	732,13	3 717,89			
	– 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)	707 591,77	721 764,72			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	707 591,77	721 764,72

31.03.2020r.

Główny księgowy
Ewa Wajtasik

DYREKTOR
Krzysztof Zwoliński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2019 - 31-12-2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	750 190,79	748 375,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	193 038,79	231 666,08
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	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	557 152,00	516 709,00
B	Koszty działalności operacyjnej	813 007,54	792 547,91
I	Amortyzacja	46 192,12	54 560,31
II	Zużycie materiałów i energii	116 096,24	136 461,23
III	Usługi obce	206 045,27	194 909,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	26 696,86	26 146,98
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	345 894,27	313 494,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 069,02	58 258,50
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 013,76	8 717,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-62 816,75	-44 172,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	59 676,21	46 191,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	12 906,51	20 967,73
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	46 769,70	25 223,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 617,95	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 617,95	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 758,49	2 018,83
G	Przychody finansowe	112,95	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	112,95	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	11,48
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	11,48
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-7 645,54	2 007,35
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-7 645,54	2 007,35

Główny księgowy

Ewa Wojasik

DYREKTOR

Krzysztof Zięgliński

31.03.2020r.

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich

Adres siedziby: Jeziora Wielkie 98, 88-324 Jeziora Wielkie

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Jeziorach Wielkich

Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury poz.1

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2019 r. a kończący w dniu 31.12.2019 r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego oraz w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym GOKiR wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1/ środki trwałe w budowie – GOKiR nie posiada
- 2/ udziały w innych jednostkach – nie posiada
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 5/ wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe
- 6/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 7/ należności - w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 9/ rezerwy – nie tworzy się
- 10/ kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2,3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jeziora Wielkie, 31.03.2020 r.

Główny księgowy

Ewa Wojtasik

DYREKTOR

Krzysztof Zwoliński

UZASADNIENIE

Zgodnie z obowiązującymi przepisami roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk