

ZARZĄDZENIE NR Or.0050.21.2020

WÓJTA GMINY BRZYZINY

z dnia 20.03.2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach za rok 2019.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 194 z późn zm) oraz art. 53 ust.1 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2019 r. , poz. 351 z późn.zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach za rok 2019.

§ 2

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

§3

Zysk instytucji kultury w wysokości 12.125,61zł przeznacza się w całości na zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY BRZYZINY

Marek Cieslarczyk

11. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

12. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem uproszczonym i jednostkowym obejmującym dane odzwierciedlające rzeczywistość gospodarczą i majątkową jednostki. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Brzeziny.

13. Sprawozdanie finansowe składa się z;

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. W bilansie wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy.

15. W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie; przychody, koszty, zyski i straty za 2019 rok.

5. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem
	instytucji	rezerwowy	
1. Stan na początku roku obrotowego	22.949,68	0,00	22.949,68
2. Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	3.167,14	3.167,14
-zysk z 2018 r.	0,00	3.167,14	3.167,14
-inne			
3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty za 2018 r.	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	22.949,68	3.167,14	26.116,82

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach w 2019 r. osiągnął zysk netto z działalności, w wysokości 12.125,61zł., który proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego.

7. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na koniec roku
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: z tyt. dostaw i usług	2.521,98
	- do 12 m-cy	2.521,98
	- powyżej 12 m-cy	0,00

10. Instytucja kultury posiada długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1.520,-zł na zadanie „Kraszewski. Komputery dla Bibliotek”.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

4. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
5. Koszty poniesione na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach w roku 2019 r.;

Wyszczególnienie	Wykonanie
Amortyzacja	3.027,12
Zużycie materiałów i energii	75.560,77
Usługi obce	69.878,47
Wynagrodzenia	413.532,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84.406,34
Pozostałe koszty rodzajowe	4.752,67
Ogółem	651.157,55

6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

- Na dzień 31.12.2019 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Brzezinach zatrudnionych było 7 pracowników (w tym: 5 osób na pełnych etatach, 1 osoba na 7/8 etatu i 1 osoba na 1/2 etatu).

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zapewnia porównywalność danych liczbowych z rokiem poprzedzającym.

Pozostałe punkty z zakresu dodatkowej informacji i objaśnień nie dotyczą Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach, ponieważ zagadnienia w nich wymienione nie wystąpiły w naszej jednostce w danym roku obrotowym i poprzedzającym go.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk;
Data: 2020.03.16 09:37:31 CET

.....
(sporządził)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław S...
Data: 2020.03.16 09:39:46 CET

.....
(zatwierdził)

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 6 8 0 7 9 1 0 0 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY W BRZEZINACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	KALISKI
Gmina	BRZEZINY	Miejscowość	BRZEZINY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	KALISKI	Gmina	BRZEZINY
Ulica	1000-LECIA	Nr domu	10
Miejscowość	BRZEZINY	Kod pocztowy	62-874
		Pocztą	BRZEZINY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy instytucji ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.
2. Na wynik finansowy wpływają przychody, koszty, straty i zyski nadzwyczajne oraz obowiązkowe obciążenia wyniku.
3. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego; zysk zapisem Wn 860 Ma 820, strata Wn 820 Ma 860.
4. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.
5. Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia przeksięgowuje się na konto „860” salda następujących kont:

Na stronie – Wn: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 490, 751, 761,

Na stronie – Ma: , 490, 700, 740, 750, 760

Pozostałe (opcjonalnie)

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls,xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 0

Liczba dołączonych plików: 0

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	12 125,61					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	645 027,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	645 027,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	12 125,61					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Barbara Mikolajczyk GOK

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Przemysław

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W
BRZEZINACH**

(dane jednostki)

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	6 620,60	9 647,72	A	Kapitał (fundusz) własny	38 242,43	26 116,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	22 071,97	22 071,97
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	6 620,60	9 647,72	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 044,85	877,71
1	Środki trwałe	6 620,60	9 647,72		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	592,00	592,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 028,60	7 535,72	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 520,00	VI	Zysk (strata) netto	12 125,61	3 167,14
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 521,98	4 118,28
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)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	34 143,81	20 587,38			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 143,81	20 587,38			
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	34 143,81	20 587,38			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 143,81	20 587,38			
	– 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)	40 764,41	30 235,10			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	40 764,41	30 235,10

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Barbara Mikołajczyk; GOK
Data: 2020.03.16 11:11:19 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław Mikołajczyk
Data: 2020.03.16 10:56:03 CET

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(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:	649 977,00	614 846,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	649 977,00	614 846,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	651 157,55	617 344,54
I	Amortyzacja	3 027,12	6 067,12
II	Zużycie materiałów i energii	75 560,77	69 523,11
III	Usługi obce	69 878,47	82 181,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	413 532,18	381 468,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	84 406,34	73 543,16
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 752,67	4 561,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 180,55	-2 498,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 081,00	5 486,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 081,00	5 486,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	11 900,45	2 987,46
G	Przychody finansowe	225,16	179,68
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:	225,16	179,68
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	12 125,61	3 167,14
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	12 125,61	3 167,14

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk, C
Data: 2020.03.16 11:09:29 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław
Data: 2020.03.16 10:58:07 CET

Załącznik do bilansu
Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach

Zestawienie umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach, wg. stanu na dzień 31.12.2019 r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00zł
2. Umorzenie środków trwałych	138.511,64zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	124.712,51zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	248.056,38zł
5. Odpisy aktualizujące należności	0,00zł

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk; G
Data: 2020.03.16 12:15:42 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław St
Data: 2020.03.16 12:17:46 CET