

ZARZĄDZENIE NR 13/2020
WÓJTA GMINY BORONÓW
z dnia 11 lutego 2020 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w
Boronowie za 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku poz. 506.ze . zm) , art.249, art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości / Dz. U. z 2019 roku , poz. 351 ze zm /

z a r z ą d z a m :

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Boronowie za 2019 rok.
2. Sprawozdanie , o którym mowa w pkt 1 składa się z bilansu , rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia .
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

WÓJT

Krzysztof Belkot

**GMINNY
OŚRODEK KULTURY**

ul. Poznańska 1
42-283 Boronów

NIP 575-13-22-505

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2019**

nr identyfikacyjny REGON

AKTYWA		STAN NA		PASYWA		STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU			POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU
A.MAJĄTEK TRWAŁY	01	400.704,91	443.870,33	A.FUNDUSZ	40	414.088,84	464.977,41
I.Rzeczowy majątek trwały	02	400.704,91	443.870,33	I. Fundusz jednostki	41	433.923,75	484.115,09
GRUNTY	03			II.WYNIK FINANSOWY NETTO	42	-19.834,91	-19.137,68
Budynki i budowle	04	390.674,41	366.641,78	ZYSK NETTO /WIELKOŚĆ DODATNIA/	43		
Urządzenia techn i maszyny	05	10.030,50	77.228,55	ZYSK NETTO /WIELK. UJEMNA/	44	-19.834,91	-19.137,68
ŚRODKI TRANSPORTU	06			III. FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	45		
INNE ŚRODKI TRWAŁE	07			B.FUNDUSZE CELOWE	46		
INWESTYCJE ROZPOCZĘTE	08			C.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	47		
ŚRODKI PRZEK. NA POCZET INWESYCJI	09			D.ZOBOWIĄZANIA I FUND. SPECJALNE	48		
II. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10			I. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	49		
III. FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY	11			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	50		
UDZIAŁY I AKCJE	12			ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	51		
PAPIERY WARTOŚCIOWE DŁUGOTERMINOWE	13			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZP. SPOECZNYCH.	52		
INNE SKŁADNIKI FINANSOWE MAJĄTKU TRWAŁEGO	14			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	53		
IV. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	15			ZOBOWIĄZANIA WEWNĄTRZZAKŁAD.	54		
V.WARTOŚCI MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	16			POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	55		
B.MAJĄTEK OBROTOWY	17	13.383,93	21.107,08	SUMY OBCE(DEPOZYTY.ZABEZPIECZENIA WYKONANIA UMÓW)	56		
I.ZAPASY	18			II.FUNDUSZE SPECJALNE	57		
MATERIALY	19			ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	58		
PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	20			INNE FUNDUSZE SPECJALNE	59		
PRODUKTY GOTOWE	21			E.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	60		

				PRZYCHODÓW PRZYSZŁYCH OKRESÓW			
TOWARY	22			I. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	61		
II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA	23		-	II. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	62		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁÓW DOSTAWI USŁUG	24		-	F. REZERWY	63		
NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW	25			G. INNE PASYWA	64		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁÓW UBEZP. SPOŁECZNYCH	26				65		
NALEŻNOŚCI WEWNĄTRZ ZAKŁADOWE	27				66		
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	28				67		
ROSZCZENIA SPORNE	29				68		
III. ŚRODKI PIENIĘŻNE	30	13.383,93	21.107,08		69		
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE	31				70		
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU	32	13.383,93	21.107,08		71		
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE	33				72		
IV. KRÓTKOTRWAŁE PAPIERY WARTOŚCIOWE	34				73		
V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)	35				74		
C. INNE AKTYWA	36				75		
INIEOBOWIĄZKOWE ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO I NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTÓW	37				76		
II. INNE AKTYWA	38				77		
SUMA BILANSOWA (A+B+C)	39	414.088,84	464.977,41	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E+F+G)	78	414.088,84	464.977,41

DANE UZUPEŁNIAJĄCE (DO BILANSU)

WYSZCZEGÓLNIENIE		STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU
1. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	79	481.649,21	508.510,04
2. UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH	80	191.638,48	209.678,66
3. UMORZENIE ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH	81	169.008,96	176.886,53
4. UMORZENIE EKSPONATÓW I WARTOŚCI MUZEALNYCH	82		
5. UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	83	5.674,01	5.674,01
6. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU INWESTYCJI	84		

Boronów, dnia 03.02.2020

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Ciborowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Bożenka Wąsniowska

Załącznik nr 1

Nazwa składnika majątkowego	Plan na początek roku 2019	Przychód	Rozchód	Stan na koniec roku obrotowego	Amortyzacja i umorzenia			Stan netto na początek roku 2019	Stan netto na koniec roku 2019
					Wartość początkowa	Amortyzacja za 2019	Wartość na koniec roku		
Budynki i budowle	847.275,00	-	-	847.275,00	456.600,59	24.032,63	480.633,22	390.674,41	366.641,78
Urządzenia techniczne	35.079,12	70.026,25	-	105.105,37	25.048,62	2.828,20	27.876,82	10.030,50	77.228,55
Księgozbiór	169.008,96	8.158,53	280,96	176.886,53	169.008,96	7.877,57	176.886,53		
Wypożyczenie	191.638,48	18.040,18	-	209.678,66	191.638,48	18.040,18	209.678,66		
Wartości niematerialne	5.674,01	-	-	5.674,01	5.674,01	-	5.674,01		
	1.248.675,57	96.224,96	280,96	1.344.619,57	847.970,66	52.778,58	900.749,24	400.704,91	443.870,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gaborowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Bogusław Dębnicki

Boronów, dn. 03.02.2020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wiersz	Koszty i straty	Kwota za rok		Wiersz	Przychody i zyski		Kwota za rok	
		ubiegły	bieżący		Ubiegły	bieżący		
A	Koszty działalności operacyjnej	446.793,31	604.379,88	A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	19.308,40	28.602,20	
I	Zużycie materiałów i energii	67.352,45	100.586,06	I	Przychód ze sprzedaży produktów	19.308,40	28.602,20	
II	Usługi obce	99.207,95	138.552,99	II	Zmiana stanu produktów			
III	Podatki i opłaty	11.998,46	12.951,77	III	Przychód ze sprzedaży towarów			
IV	Wynagrodzenia	211.241,10	220.587,70	IV	Koszt, wytw. świadczeń na własn. potrzeb			
V	Ubezpie.i świad. na rzecz pracowników	31.299,62	34.324,87	B	Strata ze sprzedaży			
VI	Amortyzacja	25.693,73	26.860,83	C	Pozostałe przychody operacyjne	407.650,00	556.640,00	
VII	Pozostałe		70.515,66	I	Przychody ze sprzed. skł.maj, trw.			
B	Zysk ze sprzedaży			II	Dotacje	405.000,00	554.500,00	
C	Pozostałe koszty operacyjne			III	Pozostałe przychody operacyjne	2.650,00	2.140,00	
I	Wartość sprzed. Skład maj. trw.			D	Strata na działalności operacyjnej			
II	Pozostałe koszty operacyjne			E	Przychody finansowe			
D	Zysk na działalności operacyjnej			I	Dywidendy z tytułu udziałów			
E	Koszty finansowe			II	Odsetki uzyskane			
I	Odsetki do zaplacenía			II	Pozostałe			
II	Pozostałe			F	Strata brutto na działalności gospodarczej			
F	Zysk brutto na działalności operacyjnej			G	Zyski nadzwyczajne			
G	Straty nadzwyczajne			H	Strata brutto			
H	Zysk brutto			I	STRATA NETTO	- 19.834,91	-19.137,68	
I	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego							
I	Podatek dochodowy							
II	Pozostałe obowiązkowe obciążenia							
J	ZYSK NETTO							

Sporządzono dnia 03.02.2020

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Reni (Kobrowska)

DYRBIK
Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusław Lesniński

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury
Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Zasady prowadzenia rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury oparte są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z dnia zgodnie z wymogami Ministra finansów z dnia 27.08 2009(Dz.U. z 2019r poz 351 z późn. zmianami) oraz ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku / Dz.U. z 2018.poz.1983 z późniejszymi zmianami/

I.

1. Środki trwałe będące majątkiem GOK są ewidencjonowane w/g cen nabycia.
2. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania.
3. Amortyzację środków trwałych GOK nalicza przyjmując stawki określone w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych / tekst jednolity Dz. U. z 2019r poz. 865 z późniejszymi zmianami/
4. Należności i zobowiązania ujęte są w ewidencji w wielkościach wymagających zapłaty.
5. Wszystkie zdarzenia dotyczące 2019 roku zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniach finansowych.

II.

1.Majątek trwały

stan na dzień 01.01.2019	brutto	- 882.354,12
zmniejszenie		
zwiększenie		- 70.026,25
stan na dzień 31.12.2019	brutto	- 952.380,37

2.Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych opisuje tabela będąca załącznikiem Nr 1 do niniejszej informacji.

3. GOK nie posiada innych amortyzowanych środków trwałych.

4. Fundusz instytucji kultury;

stan na dzień 01.01.2019 - 433.923,75

stan na dzień 31.12.2019 - 484.115,09

5.Zobowiązania krótkoterminowe - 0

6.Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

7. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów nie wystąpiły.
8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest odprowadzany na konto wspólnego funduszu jednostek organizacyjnych gminy zgodnie z zawartym porozumieniem.

III.

- GOK uzyskał przychody z działalności w kwocie :
- Koszty w/g rodzaju:

<i>treść</i>	<i>rok ubiegły</i>	<i>rok bieżący</i>
zużycie materiałów	60.768,08	94.990,92
zużycie energii	6.584,37	5.595,14
usługi obce	99.207,95	138.552,99
wynagrodzenia	211.241,10	220.587,70
świadczenia na rzecz prac.	31.299,62	34.324,87
amortyzacja	25.693,73	26.860,83
podatki i opłaty	11.998,46	12.951,77
pozostałe	0	70.515,66
ogółem	446.793,31	604.379,88

IV.

- GOK nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V.

- Wspólnych przedsięwzięć GOK nie prowadzi.
- Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku wynosi- 5 osób w przeliczeniu na pełne etaty – 4 osoby.

<i>wyszczególnienie</i>	<i>przeciętna liczba zatrudnionych w 2018</i>	<i>kobiety</i>	<i>mężczyźni</i>	<i>przeciętna liczba zatrudnionych w 2019</i>
Pracownicy ogółem	5	5	-	5
Prac. robotniczy	1	1	-	1
Prac. umysłowi	4	4	-	4

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Ciborowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusława Łęzińska

Boronów, dnia 03.02.2020