

ZARZĄDZENIE NR 37/2020
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 20 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680 oraz z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2019 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt
Jerzy Bajowski

Załącznik do zarządzenia Nr 37/2020
Wójta Gminy Koczała
z dnia 20 maja 2020 r.

W załączniku:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Koczale
ul. Klonowa 9
77-220 KOCZAŁA

REGON 000918146, NIP 843-14-67-155
nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.							
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz.	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2019	31.12.2018	z uor		31.12.2019	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	398 822,78	418 813,10	A.	Fundusz / kapitał własny	32 941,86	32 941,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp z o z i f. instytucji)	32 941,86	32 941,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w sp z o z		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwy w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	398 822,78	418 813,10	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	398 822,78	418 813,10	VI	Zysk (strata) netto		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	396 821,50	423 112,71
b)	budynki i budowle	366 550,63	381 249,55	I	Rezerwy na zobowiązania	12 300,93	19 441,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	1 209,22
e)	inne środki trwałe	9 772,15	15 063,55	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		1 209,22
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	12 300,93	18 232,01
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe	10 505,80	5 447,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	1 795,13	12 785,01
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	30 940,58	37 241,47	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 197,79	7 358,38
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	8 197,79	7 358,38
				a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	3 197,79	7 358,38
II	Należności krótkoterminowe	0,00	300,13	*	powyżej 12 miesięcy	3 197,79	7 358,38
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	300,13	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		300,13	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	5 000,00	
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 940,58	36 941,34	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 940,58	36 941,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe	376 322,78	396 313,10
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	376 322,78	396 313,10
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	356 333,05	376 322,78
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 940,58	36 941,34	*	krótkoterminowe	19 989,73	19 990,32
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 940,58	36 941,34				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	429 763,36	456 054,57		Suma pasywów	429 763,36	456 054,57

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Sporządził:

Zofia Piekarska

Koczale, dnia 15.01.2020r.
Miejsce, data sporządzenia:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Zatwierdził:
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	407 455,50	360 142,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość		
II	dotatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	389 200,00	339 225,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	18 255,50	20 917,62
B	Koszty działalności operacyjnej	427 450,13	380 137,00
I	Amortyzacja	19 990,32	19 990,32
II	Zużycie materiałów i energii	54 313,47	52 044,41
III	Usługi obce	23 870,22	34 103,65
IV	Podatki i opłaty	1 182,67	2 383,52
V	wynagrodzenia	271 896,00	223 980,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 487,59	46 684,39
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	709,86	950,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 994,63	-19 994,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 990,32	19 990,32
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	19 990,32	19 990,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4,31	-4,06
G	Przychody finansowe	4,31	4,06
II	Odsetki	4,31	4,06
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia		
K	zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWIA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

sporządził

Zofia Piekarska

Koczała 15.01.2020r.
miejscowość i data

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

zatwierdził

mgr Jolanta Sylwia Wysocka

DODATKOWA INFORMACJA Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2019r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 32.942,86 złotych i w trakcie roku obrotowego nie nastąpiły żadne zmiany więc na koniec roku również zamyka się tą samą kwotą tj. 32.941,86 złotych. Załącznik nr 1.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł: 418.813,10 zł. a na koniec roku 398.822,78 zł. w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250 m² i wartości 22.500,00 zł. Załącznik nr 2 i 3.

Gminny Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i emerytalne, itp., którego saldo na koniec roku wyniosło 12.300,93 złotych.

Zobowiązania GOK-u na koniec roku 2019 wynoszą 8.197,79 zł, a należności 0,00 zł. i są to zobowiązania krótkoterminowe i niewymagalne Załącznik nr 4.

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont i tak:

I Koszty rodzajowe:

1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce.
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty rodzajowe.

II Przychody:

1. Dotacje z Urzędu Gminy.
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Amortyzacja. Załącznik nr 5.

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację z Urzędu Gminy w kwocie **394.200,00** złotych a wykorzystał **389.200,000** zł. różnica **5.000,00** zł została zwrócona do Urzędu Gminy.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana na pokrycie kosztów: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, zakupu energii cieplnej, wywóz nieczystości, energia elektryczna, przegląd gaśnic, organizację imprez i nagród, opłaty dla Zaiksu, wywóz nieczystości, usługi telekomunikacyjne itp.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły **38.250,13** zł. w tym amortyzacja, która znalazła pokrycie w przychodach to 19.990,32 zł plus

kapitalizacja odsetek bankowych w kwocie 4,31 zł, darowizny 5.455,65 zł, wynajem sali 4.124,00 zł, pozostałe 8.675,85 zł.

Przychody te wydatkowane są na pokrycie kosztów związanych działalnością statutową GOK takich jak: zakup znaczków pocztowych, materiałów do robótek ręcznych, garderoby, środki czystości, zakup wyposażenia, usługi kominiarskie itp.

Naliczono amortyzację od środków trwałych za 2019r. w kwocie 19.990,32. zł.

Razem przychody GOK w 2019r. wyniosły **427.450,13 zł.** a koszty też **427.450,13 zł** co spowodowało że przychody były zrównane z kosztami i dlatego wynik z działalności GOK za 2019 rok zamknął się wynikiem **0,00 zł.**

GOK zatrudniał na koniec 2019 roku 6 osób, a w przeliczeniu na etaty 4,9

Wynagrodzenie i pochodne za 2019r w/w osób to kwota 315.172,45 zł w tym: płace 245.517,33 zł, nagrody jubileuszowe 6.225,89 zł, odprawa emerytalna 7.874,78 zł, składki ZUS 46.855,50 zł, inne świadczenia na rzecz pracowników 8.632,09 zł (w tym świadczenia urlopowe 6.023,57), podróże służbowe 66,86 zł.

Koczała, dnia 15.01.2020r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
[Podpis]
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Zmiany funduszy w 2019r.

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	32 941,86		32 941,86
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00		
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	32 941,86	0,00	32 941,86

Koczała 15.01.2020r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
Agoscka
mgr Jolanta Świącia Wysocka

7 Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik Nr 2

Grupa środków trwałych		Stan początkowy na 1 stycznia 2019r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
			z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
	0	22 500,00								22 500,00
	I	587 955,38								587 955,38
	II	10 918,60								10 918,60
	III									0,00
	IV	3 149,00								3 149,00
	V									0,00
	VI									0,00
	VII									0,00
	VIII	75 837,41								75 837,41
	Razem środki trwałe	700 360,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 360,39
	Środki trwałe na koncie 013	218 898,02		7 617,95		5 252,30				221 263,67
	Zbiory biblioteczne									
	muzealia									
	Wartości niematerialne i prawne									0,00
	Ogółem aktywa trwałe		0,00	7 617,95	0,00	5 252,30	0,00	0,00	0,00	921 624,06

Koczała, dnia 15.01.2020r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									
I	206 705,83	14 698,92							221 404,75
II	5 491,96	491,40							5 983,36
III									0,00
IV	3 149,00								3 149,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	66 200,50	4 800,00							71 000,50
Razem	281 547,29	19 990,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 537,61
Pozostałe środki trwałe									
amortyzowane w	218 898,02	7 617,95			5 252,30				221 263,67
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem	500 445,31	27 608,27	0,00	0,00	5 252,30	0,00	0,00	0,00	522 801,28

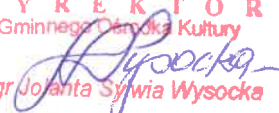
Koczała 15.01.2020r.

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
[Podpis]
 mgr Jolanta Świąnia Wysocka

**Zestawienie kont rozrachunkowych
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale
na dzień 31.12.2019r.**

Konto 200 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami:

Konto 200 – zobowiązania i należności	Nr fry/rach.	Wn	Ma
1. Zakład Gosp. Komunalnej w Koczale	Fra 591/12/2019		2.617,79
2. NORDIC-EXPO Sten Vaeringstad	Fra 16/12/2019		580,00
Konto 225 – Rozliczenie z tytułu dotacji			5.000,00
Razem:			8.197,79

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Koczała, dnia 15.01.2020r.

Część opisowa przychodów i rozchodów
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2019r.

I	PRZYCHODY:	427.450,13
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	389.200,00
2.	Dochody własne	18.255,50
	w tym:	
	- czynsz za wynajem lokali	4.124,00
	- darowizny	5.455,65
	- za ksero, wynajem kostiumów, itp.	5.425,00
	- pozostałe	3.250,85
3.	Amortyzacja	19.990,32
4.	Odsetki bankowe	4,31
II	KOSZTY:	427.450,13
1.	Wynagrodzenia osobowe	259.618,00
	w tym: nagr.jubil.i odprawa emerytalna	14.100,67
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	8.632,09
3.	Podróże służbowe	66,86
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	12.278,00
5.	Składka ZUS	46.855,50
6.	Zakupy materiałów i energii	54.313,47
	w tym:	
	-środki czystości	839,57
	- art. biurowe	5.052,44
	-koszty prowadzenia imprez	4.274,69
	-energia elektryczna	5.967,38
	-woda, ścieki	654,11
	-energia ciepła	20.585,26
	- materiały do remontu	831,92
	- zakup wyposażenia	7.617,95
	- pozostałe	8.490,15

7.	Usługi obce	23.870,22
	w tym:	
	- znaczki pocztowe	255,00
	- rozmowy telefoniczne,	1.767,27
	- wywóz nieczystości,	1.088,44
	- usługi informatyczne, internet	3.265,80
	- usługi kominiarskie	250,00
	- przegląd gaśnic	40,00
	- gaże artystów	7.816,00
	- ochrona imprez	5.953,20
	- konserwacja ksera	246,00
	- pozostałe	2.390,51
	- instruktor nauki tańca	798,00
8.	Podatki i opłaty (ZAKS).	1.182,67
9.	Ubezpieczenie mienia	643,00
10.	Amortyzacja	19.990,32

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

Sylwia Wysocka
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Koczała, dnia 15.01.2020r