

UCHWAŁA NR XII/98/2020
RADY GMINY ŚWINICE WARCKIE

z dnia 26 marca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Świnicach Warckich**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680) Rada Gminy Świnice Warckie uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich za rok 2019 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Świnice Warckie oraz w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady Gminy

Jeziak H.
Halina Jeziak

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	172 752,37	A	Kapitał (fundusz) własny	15 642,39	18 423,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 848,58	15 642,39
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	0,00	172 752,37	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	172 752,37		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		76 317,91	VI	Zysk (strata) netto	9 793,81	2 781,16
d)	środki transportu		96 434,46	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7,76	172 755,33
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	7,76	2,96
	– 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		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	15 650,15	18 426,51	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	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	7,76	2,96
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	172 752,37
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	0,00	172 752,37
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		172 752,37
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– 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	15 650,15	18 426,51			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 650,15	18 426,51			
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	15 650,15	18 426,51			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 650,15	18 426,51			
	– 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)	15 650,15	191 178,88			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	15 650,15	191 178,88

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Monika Galaniewicz

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ilona Krajewska

18.03.2020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2019 ROK

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 728,20	17 358,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 728,20	17 358,00
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	336 504,39	580 768,22
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	36 988,35	259 546,53
III	Usługi obce	21 850,40	18 623,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 858,13
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	208 842,44	227 769,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	43 065,05	45 543,54
	– emerytalne	20 271,81	19 279,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 758,15	27 426,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-326 776,19	-563 410,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	336 570,00	566 191,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	331 500,00	560 121,38
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 070,00	6 070,00
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)	9 793,81	2 781,16
G	Przychody finansowe		
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		
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)	9 793,81	2 781,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	9 793,81	2 781,16

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Krajewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Monika Gałankiewicz

18.03.2020

Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości
z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.)

1. Na dzień 31 grudnia 2019 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Świnicach Warckich wystąpiły:
 - a) środki trwałe 172 752,37
 - b) środki pieniężne 18 426,51
 - c) należności nie wystąpiły
 - d) w GOK prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat
 - e) nie prowadzi się odpisów amortyzacyjnych

Razem suma bilansowa aktywów wynosi: 191 178,88

2. Stan funduszu na dzień 1 stycznia 2019 roku wynosił: 5 848,58
zwiększenia / zmniejszenia:
 - a) zysk bilansowy z 2018 roku 9 793,81

Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2019 roku: 15 642,39

3. W roku 2019 wystąpiły:
 - a) zobowiązania (ZFSS) 2,96
 - b) rozliczenia międzyokresowe 172 752,37

4. W roku 2019 wystąpił zysk w kwocie: 2 781,16

Razem suma bilansowa pasywów wynosi: 191 178,88

5. Stan rezerw na dzień 31.12.2019 r. wynosi: 0,00 zł.
6. Zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. nie wystąpiły.
7. Zobowiązania warunkowe nie występują.
8. GOK prowadzi działalność w oparciu o dotację z budżetu gminy, która w 2019 roku wynosiła 404 283,00 zł. i jest przychodem wolnym od podatku.
W 2019 r. GOK otrzymał dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” w kwocie 155 838,38 zł., jest to przychód wolny od podatku.
9. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat.
10. W roku 2019 w GOK stan zatrudnienia przedstawiał się następująco:
 - pracownicy merytoryczni - 2 1/2 etatu
 - pracownicy obsługi - 3/4 etatu
11. Wartość wyposażenia na dzień 31.12.2019 r. wynosi 250 909,82 zł., wartości niematerialne i prawne wynoszą 27 439,99 zł. i podlegają umorzeniu z chwilą zakupu.

Świnice Warckie dn. 18.03.2020 r.

Sporządził:


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ilona Krajewska

Zatwierdził:


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Monika Galankiewicz