

**ZARZĄDZENIE NR 21/2020**  
**WÓJTA GMINY CZARNOŻYŁY**  
**z dnia 15 maja 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Czarnożyłach.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2019 r., poz. 713) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2020 r. , poz. 351 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Ośrodka Kultury w Czarnożyłach sprawozdanie finansowe za 2019 rok

§2 . Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r.
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
- 4) informacji dodatkowej za rok obrotowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJTA  
Andrzej Modrzejewski



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury w Czarnożyłach  
za rok 2019**

Gminny Ośrodek Kultury w Czarnożyłach prowadzi działalność na podstawie statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Czarnożyły nr XI/74/91 z dnia 19 września 1991 roku.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Czarnożyły.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Czarnożyłach jest:

- rozwój czynnego uczestnictwa społeczeństwa w kulturze
- organizacja imprez kulturalnych
- organizacja spektakli, koncertów, wystaw
- prowadzenie sekcji i kół zainteresowań dla dzieci i dorosłych
- opieka nad działalnością Gminnej Orkiestry Dętej
- gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu oraz wypożyczanie do domu
- realizowanie różnych form popularyzacji książek i czytelnictwa: spotkania autorskie, odczyty, konkursy, wystawy książek, klub czytelnika

Gminny Ośrodek Kultury w Czarnożyłach prowadzi w pełni skomputeryzowane wypożyczanie książek i wydawnictw czytelnikom. W bibliotece można korzystać z Internetu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Z up. DYREKTORA

  
Magdalena Płuciennik



## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2019 r. ....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		BO	BZ			BO	BZ
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	4 391,70	3 541,70	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 401,86	16 675,11
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	12 442,19	8 548,92
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	4 391,70	3 541,70	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwale	4 391,70	3 541,70				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-3 893,27	-5 147,06
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-5 147,06	13 273,25
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwale	4 391,70	3 541,70	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	9 033,45	0,00
2	Środki trwale w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	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	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	9 033,45	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	9 033,45	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	8 043,61	13 133,41	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 033,45	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	8 043,61	13 133,41				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 043,61	13 133,41				
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	8 043,61	13 133,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 043,61	13 133,41				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)		12 435,31	16 675,11	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		12 435,31	16 675,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ewelina Błaszczuk*  
Ewelina Błaszczuk

05.03.2010

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. DYREKTORA

*Magdalena Puciennik*  
Magdalena Puciennik

05.03.2010

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019-31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>540 236,50</b>	<b>524 097,20</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	540 236,50	524 097,20
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>563 990,96</b>	<b>521 219,89</b>
I	Amortyzacja	850,00	850,00
II	Zużycie materiałów i energii	90 580,62	53 007,35
III	Usługi obce	107 194,03	68 871,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 527,66	8 931,81
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	292 098,27	320 674,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 040,01	54 414,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 700,37	14 470,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-23 754,46</b>	<b>2 877,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 607,40</b>	<b>10 395,94</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	18 607,40	10 395,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-5 147,06</b>	<b>13 273,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-5 147,06</b>	<b>13 273,25</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-5 147,06</b>	<b>13 273,25</b>
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-5 147,06</b>	<b>13 273,25</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

05.03.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
Ewelina Błaszczuk

Z up. DYREKTORA

05.03.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

.....  
Magdalena Płuciennik





**Informacja dodatkowa**  
**Gminnego Ośrodka Kultury w Czarnożyłach**  
**za rok obrotowy 2019**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czarnożyłach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2019 r. i kończący się 31.12.2019 r.
2. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, w związku z czym jednostka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.  
Odpisy amortyzujące zostały dokonane metoda liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia.
5. Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej.
6. Przychody uzyskane przez jednostkę zostały przyjęte do rachunku zysków i strat w kwocie brutto.
7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Zobowiązania zostały wycenione na dzień 31.12.2019 r. w kwocie wymaganej zapłaty.
8. W 2019 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
9. Gminny Ośrodek Kultury w Czarnożyłach nie tworzy rezerw.
10. W 2019 roku zyski i straty nadzwyczajne w jednostce nie wystąpiły.
11. W Gminnym Ośrodku Kultury w Czarnożyłach w 2019 roku przeciętne zatrudnienie wynosiło 4,85 etatu.

**Z up. DYREKTORA**

  
**Magdalena Płuciennik**

Czarnożyły, 05 marca 2020 r.

