

**Zarządzenie Nr 32/2020**  
**Wójta Gminy Zbuczyn**  
**z dnia 12 czerwca 2020 rok**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego**  
**Gminnego Ośrodka Kultury w Zbuczynie za 2019 r.**

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) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Zbuczynie za 2019 rok, na które składają się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku ,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku.
3. Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienie.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**WÓJT**  
*Tomasz Napunowicz*

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej		BILANS Instytucji Kultury		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Jana Pawła II 3 08-106 Zbuczyn		na dzień 31.12.2019r.		Gmina Zbuczyn Jana Pawła II 08-106 Zbuczyn	
Numer identyfikacyjny REGON 000954716				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	880 862,81	834 845,00	A. Fundusz	869 991,17	829 232,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		I. Fundusz jednostki	916 626,59	869 991,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	880 862,81	834 845,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-46 644,44	-40 758,48
1. Środki trwałe	880 862,81	834 845,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-46 644,44	-40 758,48
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	863 687,47	822 457,35	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 402,01	7 374,32	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	8 773,33	5 013,33	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 631,03	7 379,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	13 631,03	7 379,23
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	3 628,24
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetu	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 631,03	3 750,99
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 696,02	5 371,55	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy	0,00	0,00	6. Sumy obce ( depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1. Materiały	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	5 936,63	3 604,63
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 936,63	3 604,63
II. Należności krótkoterminowe	5 385,00	680,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	5 385,00	680,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 311,02	4 691,55			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 759,39	1 766,92			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	551,63	2 924,63			
4. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	889 558,83	840 216,55	Suma pasywów	889 558,83	840 216,55

- A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
- |   |            |
|---|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 0,00       |
| 2. Umorzenie środków trwałych                           | 601 040,20 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych               | 283 155,66 |
| 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe                   | 0,00       |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie         | 0,00       |
| 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | 0,00       |
| 7. Odpisy aktualizujące należności                      | 0,00       |
| 8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych                     | 344 890,15 |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Monika Daniłak-Sosnowska  
Główny księgowy  
*Monika Daniłak-Sosnowska*

2020.03.17  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Boruta  
Kierownik jednostki

**DYREKTOR**  
*Krzysztof Boruta*  
Krzysztof Boruta

## Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

Gminny Ośrodek Kultury w Zbuczynie

	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>918 557,04</b>	<b>912 109,10</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	104 330,00	41 574,98
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	776 747,04	837 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	37 480,00	33 534,12
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>968 907,46</b>	<b>954 117,58</b>
I Amortyzacja	46 017,81	46 017,81
II Zużycie materiałów i energii	100 530,86	123 534,94
III Usługi obce	223 119,24	156 643,02
IV Podatki i opłaty	16 262,50	859,15
V Wynagrodzenia	495 495,75	529 461,51
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	86 306,99	84 510,35
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 174,31	13 090,80
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-50 350,42</b>	<b>-42 008,48</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-50 350,42</b>	<b>-42 008,48</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>3 715,00</b>	<b>1 250,00</b>
II Odsetki	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V Inne	3 715,00	1 250,00
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>9,02</b>	<b>0,00</b>
II Odsetki	9,02	0,00
V Inne	0,00	0,00
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>-46 644,44</b>	<b>-40 758,48</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L Zysk (strata) netto</b>	<b>-46 644,44</b>	<b>-40 758,48</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**GOK ZBUCZYN**

Monika Danielak Sosnowska  
Główny Księgowy

Data 17.03.2020

Krzysztof Boruta  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Krzysztof Boruta

**Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego  
na dzień 31 grudnia 2019 roku**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Zbuczynie, dalej GOK, jest wpisany do rejestru instytucji kultury Gminy Zbuczyn. Adres siedziby: Zbuczyn, ul. Jana Pawła II 3, 08-106 Zbuczyn. Statut Gminnego Ośrodka Kultury został uchwalony przez Radę Gminy Zbuczyn – Uchwała Nr XXXIII/224/05 z dnia 11 października 2005 r.
2. GOK posiada numer identyfikacyjny REGON 000954716 nadany przez Urząd Statystyczny.
3. GOK posiada Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 821 19 35 045 nadany przez właściwy dla siedziby Urząd Skarbowy, którym jest Urząd Skarbowy w Siedlcach ul. Biskupa Ignacego Świrskiego 45, 08-110 Siedlce.
4. Symbol rodzaju prowadzonej działalności oznaczony w Polskiej Klasyfikacji Działów PKD-9004Z.
5. Czas działania jest nie oznaczony.
6. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
7. Należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty.
8. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
9. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.
10. Przedkładane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.
11. Przedkładane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym przy założeniu dalszej kontynuacji działania przez okres co najmniej kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych.
12. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o prowadzoną dokumentację księgową w systemie elektronicznym.
13. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
14. W okresie sprawozdawczym nie nastąpił podział jednostki ani połączenie z inną jednostką. GOK posiada filię w Krzesku Starym, a miejsce prowadzenia działalności pokrywa się z siedzibą jednostki. W ramach prowadzonej działalności kulturalnej prowadzona jest działalność bibliotek.
15. Rachunkowość jest prowadzona w oparciu o opracowaną i wdrożoną wewnętrzną politykę rachunkowości, która obejmuje oprócz zasad ewidencji księgowej, metod wyceny aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego, zasady prezentacji danych w ogólnie przyjętej sprawozdawczości. Ewidencja księgową prowadzona jest według zasad ogólnych w

systemie elektronicznym.

## **II. Informacje dodatkowe, uzupełniające i objaśnienia**

Przedmiotem podstawowej działalności GOK jest prowadzenie działalności kulturalnej w gminie Zbuczyn.

1. GOK gospodaruje majątkiem trwałym (budynek filii GOK w Krzesku Starym wraz z zatoczką parkingową, ogrodzeniem i boiskiem). Wartość brutto majątku trwałego wynosi 1 225 955,76 zł. GOK dysponuje wyposażeniem (samochód osobowy, maszyny i urządzenia, sprzęt komputerowy i muzyczny) o wartości powyżej 10 000,00 zł, którego wartość brutto na koniec roku wynosi 109 929,44 zł. Umorzenie roczne majątku trwałego w roku sprawozdawczym stanowiło kwotę 46 017,81 zł odpisywane według stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i na koniec okresu sprawozdawczego wynosiło kwotę 501 040,20 zł. Ewidencja majątku trwałego prowadzona jest w księdze środków trwałych, w której określone są cechy identyfikacyjne poszczególnych składników środka trwałego.
2. Zakupione wyposażenie nie przekraczające wartości jednostkowej 10 000,00 zł, podlega odpisaniu w koszty w momencie zakupu i jest umarżane jednorazowo. Wyposażenie GOK prowadzone jest w księdze inwentarzowej zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości.
3. GOK nie posiada gruntów i innych nieruchomości własnych ani w wieczystym użytkowaniu.
4. Działalność GOK stanowi jedno z zadań własnych Gminy Zbuczyn i korzysta z dotacji podmiotowej organizatora, którym jest Gmina Zbuczyn. W 2019 r. GOK korzystał z dotacji Biblioteki Narodowej oraz osiągał przychody własne tytułem częściowej odpłatności za zajęcia, z wynajmu pomieszczeń i wpłat darczyńców. Łączne przychody w 2019 r. wyniosły 908 643,24 zł w tym dotacje 837 000,00 zł.
5. W roku sprawozdawczym GOK nie uczestniczył w programach finansowanych ze środków Unii Europejskiej.
6. Koszty działalności operacyjnej jednostki w 2019 roku wyniosły 954 117,58 zł.
7. Ewentualne zyski lub straty w danym roku obrotowym po rozliczeniu dotacji podmiotowej oraz dotacji celowych wpływają na wielkość funduszu podstawowego. Wykazana strata na działalności za rok 2019 w wysokości 40 758,48 zł i wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego w następnym okresie rozliczeniowym (2020 r.).
8. Działalność GOK ogranicza się jedynie do zaciągania krótkoterminowych zobowiązań związanych z zakupem dóbr i usług na bieżącą działalnością. Powstałe w ciągu okresu sprawozdawczego zobowiązania regulowane są na bieżąco w wymaganym terminie. Wykazane w bilansie za 2019 r. zobowiązania dotyczą rozliczenia składki na ubezpieczenie społeczne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 3 750,99 zł (zapłacone w styczniu



2020 r.) oraz płatności za faktury wystawione dnia 31.12.2019 na kwotę 3 604,63 zł. Po stronie aktywów należności wynoszą 680,00 zł są to należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z ZFŚS. Innej działalności niż działalność związana z upowszechnianiem kultury, jednostka składająca sprawozdanie nie prowadzi, tak więc nie osiąga przychodów podlegających opodatkowaniu podatkiem dochodowym lub podatkami pośrednimi oraz innymi daninami publicznymi z tytułu prowadzenia działalności.

9. Przedkładane sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące tylko zdarzeń występujących w prezentowanym okresie sprawozdawczym i zostały w nim ujęte wszystkie zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy.

10. Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta ponieważ wielkości wynikające z sum końcowych sprawozdania zwalniają ją z tego obowiązku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GOK ZBUCZYŃ

Monika Danielak-Sosnowska

Sporządziła:  
Monika Danielak-Sosnowska

dnia 17.03.2020

Kierownik jednostki  
Krzysztof Boruta

DYREKTOR  
Krzysztof Boruta