

ZARZĄDZENIE NR 0050.35.2020
WÓJTA GMINY LIPIE

z dnia 8 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu
za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. 2020.713 tj.) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j Dz. U. 2020.194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j Dz. U. z 2019.351)

Wójt Gminy Lipie
zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej zarządzenia, wskazując zysk netto w wysokości 7037,04 zł (słownie: siedem tysięcy trzydzieści siedem złotych 04/100).

§ 2. Sprawozdanie składa się z:

- Bilansu zamykającego się sumami bilansowymi w kwocie 1372,10 zł (słownie: tysiąc trzysta siedemdziesiąt dwa złote 10/100);
- Rachunku zysku i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.;
- Informacji dodatkowej z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w roku 2019.

§ 3. Wynik finansowy z 2019 roku tj. zysk netto w wysokości 7037,04 PLN zwiększa fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Lipie

Bożena Wieloch

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 0050.35.2020
Wójta Gminy Lipie
z dnia 8 czerwca 2020 r.

BILANS
Sporządzony na dzień 31.12.2019r.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	1697,29,00	499,19	A.	Fundusze	-10677,13	-3640,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	-14110,55	-10677,13
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1697,29	499,19	II.	Wynik Finansowy netto (+,-)	3433,42	7037,04
1.	Środki trwałe	1697,29	499,19	1.	Zysk netto (+)	3433,42	7037,04
1.1.	grunty	0,00	0,00	2.	Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B.	Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	C.	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1697,29	499,19	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12374,42	5012,19
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	12374,42	5012,19

III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5805,32	464,65
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	926	443
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5643,10	4104,54
2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	0,00	872,91	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	8.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2.	Inne fundusze	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	300,00				

1.	Należności z tytułu dostaw i usług,	0,00	300,00				
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00				
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00				
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	572,91				
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	572,91				
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
4.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5.	Akcje i udziały	0,00	0,00				
6.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	1697,29	1372,10		PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	1697,29	1372,10

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia nr 0050.35.2020
Wójta Gminy Lipie
z dnia 8 czerwca 2020 r.

Nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu ul. Częstochowska 95 42-165 Lipie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Sporządzony na dzień 31.12.2019		Przeznaczenie formularza Urząd Gminy w Lipiu
	Treść	Za poprzedni rok obrotowy 2018	Za bieżący rok obrotowy 2019	
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	405000,00	467000,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	405000,00	467000,00	
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B	Koszty działalności operacyjnej	448675,16	516095,05	
I	Amortyzacja	1198,30	1198,30	
II	Zużycie materiałów i energii	49940,11	35239,54	
III	Usługi obce	140766,43	229007,34	
IV	Podatki i opłaty	6351,19	8369,35	
V	Wynagrodzenia	209906,66	208323,40	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	38603,12	32619,05	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1909,35	1338,07	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X	Pozostałe obciążenia			
C	Zysk (strata) działalności podstawowej (A – B)	-43675,16	-49095,05	
D	Pozostałe przychody operacyjne	47108,58	56132,09	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			

II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	47108,58	56132,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne		
F`	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3433,42	7037,04
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3433,42	7037,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3433,42	7037,04

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu

I.

- 1) Informacje o Jednostce
 - a) Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Lipie.
 - b) Okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
 - c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucje działalności.
- 2) Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:
 - a) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzenia,
 - b) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto (cena nabycia pomniejszona o odpisy umorzenia),
 - c) odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji,
 - d) składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania,
 - e) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - f) należności wykazywane w bilansie są w kwocie wymagającej zapłaty.

II.

- 1) Struktura dochodów:
 - a) dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy 467000,00 zł
 - b) dochody własne – 56132,09 zł
- 2) Struktura kosztów:
 - a) amortyzacja – 1 198,30 zł
 - b) zużycie materiałów i energii – 35239,54 zł

- c) usługi obce – 229007,34 zł
- d) podatki i opłaty – 8369,35 zł
- e) wynagrodzenia – 208323,40 zł
- f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 32619,05 zł
- g) pozostałe koszty rodzajowe – 1338,07 zł

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowej jednostki.

- 3)
- a) zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 5012,19 zł
 - b) stan środków na dzień 31.12.2019 r. na rachunku bankowym wynosi 0 zł
- 4) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

Podmiot	Numer konta	Nazwa	Stan na 31.12.2018	Przychody od 01.01.2019 do 31.12.2019	Rozchody od 01.01.2019 do 31.12.2019	Stan na 31.12.2019	
GOK Lipie	011	Grunty	----	----	----	----	
		Budynki	----	----	----	----	
		Budowle	----	----	----	----	
		Urządzenia techniczne	----	----	----	----	
		Środki transportu	----	----	----	----	
			Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	11.982,99	----	----	11.982,99
	013	Pozostałe środki trwałe	181.506,62	----	----	181.506,62	
	014	Zbiory biblioteczne	----	----	----	----	
	020	Wartości niematerialne i prawne	3.769,94	----	----	3.769,94	
		Razem	197.259,55	----	----	197.259,55	

5) Informacja o zatrudnieniu

- dyrektor – $\frac{3}{4}$ etatu,
- główny księgowy – $\frac{1}{4}$ etatu,
- sprzątaczką – 1 etat,
- pracownik administracyjny – $\frac{1}{2}$ etat,
- starszy instruktor świetlicy – $\frac{1}{2}$ etatu.