

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi za 2019 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2019 r. samorządowej instytucji kultury- Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi , obejmujące:

1. bilans stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
2. rachunek zysków i strat stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia
4. informację dodatkową stanowiącą Załącznik Nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Mała Wieś
Zygmunt Wojnarowski

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194), roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJT GMINY
Mała Wieś
Zygmunt Wojnarowski



Załącznik Nr 1
do Zarządzenie Nr 40/2020
z dnia 08.06.2020 r.

Nazwa i adres	BILANS	Adresat
jednostki sprawozdawczej	Gm. Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi	Wójt Gminy Mała Wieś
GMINNE CENTRUM KULTURY MULTIOSADA W MAŁEJ WSI 09-160 Mała Wieś, ul. Warszawska 31 tel./fax. 21 269 79 74 NIP 774-322-19-37, Reg. 360437287	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-1 060,34	640,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-776,86	-1 060,34
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-283,48	1 700,91
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		1 700,91
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-283,48	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 072,26	904,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 072,26	904,14
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 072,26	904,14
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11,92	1 544,71	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,89	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,89		E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11,03	1 544,71			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11,03	1 544,71			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	11,92	1 544,71	Suma pasywów	11,92	1 544,71

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych:	0,00 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	122 062,01 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	317 122,82 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Kurowska..

Główny księgowy

Mariola Kurowska

27.03.2020

Kierownik jednostki

Z up. Dyrektora Gminnego Centrum Kultury
MultiOsada w Małej Wsi
Rosinska-Araucz
Monika Rosinska-Araucz
Animator Kultury

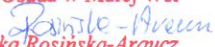
Uzupełnienie do Bilansu za 2019r w GCK MultiOsada w Małej Wsi

Stan majątku GCK MultiOsada na koniec 2019r

Nazwa	Stan na początek roku 2019	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019
1. Środki trwałe gr 8 Maszyny i urządzenia biurowe	10 842,40	0	10 842,40 wycofanie	0
2. Pozostałe środki trwałe (niskocenne)	109 501,60	30 249,41	17 689,00 wycofanie	122 062,01 Koszty w mom. zakupu
3. Księgozbiór	302 685,41	18 625,59 zakup	4 188,18 wycofanie	317 122,82 Koszty w mom. zakupu
4. Progr. komp „020”	2 582,89	0	2 252,90	329,99 Koszty w mom. zakupu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kurowska

Z up. Dyrektora Gminnego Centrum Kultury
MultiOsada w Małej Wsi

Monika Rosinska-Araucz
Animator Kultury

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 40/2020 z dn. 08.06.202

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi		Adresat Wójt Gminy Mała Wieś	
GMINNE CENTRUM KULTURY MULTIOSADA W MAŁEJ WSI 09-460 Mała Wieś, ul. Warszawska 31 tel./fax. 24 269 79 74 NIP 774-322-19-37, Reg. 360437287					
Numer identyfikacyjny REGON		Sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku 2018		Stan na koniec roku 2019	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		405 000,00		398 100,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		405 000,00		398 100,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		417 152,73		428 227,81	
I. Amortyzacja		0,00		0,00	
II. Zużycie materiałów i energii		84 071,53		119 932,78	
III. Usługi obce		22 663,95		29 304,40	
IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia		253 696,02		227 020,95	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		54 178,63		48 884,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 542,60		3 085,52	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-12 152,73		-30 127,81	
D. Pozostałe przychody operacyjne		11 869,25		31 828,72	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		7 000,00		20 910,00	
III. Inne przychody operacyjne (darowizny, dofinansowania)		4 869,25		10 918,72	
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		0,00		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-283,48		1 700,91	
G. Przychody finansowe		0,00		0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		0,00		0,00	
III. Inne		0,00		0,00	
H. Koszty finansowe		0,00		0,00	
I. Odsetki		0,00		0,00	
II. Inne		0,00		0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-283,48		1 700,91	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)		0,00		0,00	
I. Zyski nadzwyczajne		0,00		0,00	
II. Straty nadzwyczajne		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I-J)		-283,48		1 700,91	
L. Podatek dochodowy		0,00		0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00		0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-283,48		1 700,91	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Nurowska
Główny Księgowy

27.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora Gminnego Centrum Kultury
MultiOsada w Małej Wsi
Monika Rosinska-Arauc
Animator Kultury
Kierownik jednostki

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GCK MultiOsada w Małej Wsi 360437287	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019r	Adresat: Wójt Gminy Mała Wieś	
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)		-776,86	-1 060,34
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	1 700,91
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	1 700,91
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		-283,48	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		-283,48	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		-1 060,34	640,57
a) zysk netto			640,57
b) strata netto		-1 060,34	
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-1 060,34	640,57
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		-1 060,34	640,57

GŁÓWNA KSIĘGOWA

główny księgowy
Małgorzata Kurowek

28-03-2020

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora Gminnego Centrum Kultury
MultiOsada w Małej Wsi
Monika Rosińska-Araucz
Animator Kultury

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi nadanym przez Radę Gminy Mała Wieś. Instytucja powstała z połączenia Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej. Z dniem 02.01.2015 r została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Małej Wsi pod Nr 3 i nadal prowadzi działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2019 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U Nr 121 poz.591 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, przy użyciu programów firmy Agema z Łodzi w siedzibie firmy przy ul Warszawskiej 31 w Małej Wsi, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonane zdarzenia.

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia, wartość nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania- w opisywanym okresie sprawozdawczym nie poczyniono tego typu zakupów.

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem, korzystając z rzeczowego majątku trwałego własności GCK, w budynku, który Wójt Gminy przekazał do nieodpłatnego użytkowania.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową.

Majątek trwały jednostki :122 062,01 tj pozostałe środki trwałe plus księgozbiór 317 122,82, Umorzenie posiadanych środków trwałych – 10842,40 zł czyli w pełni umorzony. Majątek obrotowy w wysokości- 1544,71 zł są to środki na rachunku bankowym podstawowym .

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Wartość

nisko cennego wyposażenia zakupionego w roku 2019 wynosi 50562 zł (są to głównie meble, sprzęt nagłaśniający i artykuły wyposażeniowe).

Materiały pochodzące od dostawców wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Nie posiadamy należności i zobowiązań wymagalnych.

Kapitały – (Fundusze) własne

tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe – brak

wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – 904,14 wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

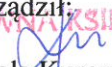

Metody inwentaryzacji:

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem art.26 i art.27 ustawy o rachunkowości.


Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 8 osób, a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 5,15 etatu. W roku obrotowym jednostka uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 1700,91zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. art.17 ust.1. pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, nie nalicza się w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Mała Wieś, dnia 27.03.2020r.

Sporządził:
GŁOWNA KSIĘGOWA

Mariola Kurowska


Zatwierdził:

Z up. Dyrektora Gminnego Centrum Kultury
MultiOsada w Małej Wsi

Monika Rosińska-Arauc
Animator Kultury

