

ZARZĄDZENIE NR 33/2020
WÓJTA GMINY INOWŁÓDZ
z dnia 21 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury
Gminnego Centrum Kultury w Inowłodzu za 2019 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1608 oraz z 2019 r. poz. 115 i poz. 730) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2019 r. samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury w Inowłodzu obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
3. Informację dodatkową.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Bogdan Kącki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury w Inowłodzu ul. Zamkowa 7 97-215 Inowódz 590753550		BILANS samorządowej instytucji kultury Gminnego Centrum Kultury w Inowłodzu sporządzony na dzień 31.12.2019 r		Adresat Wójt Gminy Inowódz	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego			
Aktywa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Pasywa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.Fundusz własny	215,31	58,25
I.Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	I.Fundusz jednostki	58,25	108,28
II.Rzeczowe aktywa trwałe	0,0	0,0	II. Fundusz zapasowy	0,0	0,0
1.Środki trwałe	0,0	0,0	III. Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0
a) Grunty	0	0	IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	0	0
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	VI. Zysk (strata) netto	157,06	-50,03
d) Środki transportu	0	0	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
e) Inne środki trwałe	0	0	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	254,96	16,57
2.Środki trwałe w budowie	0	0	I. Rezerwy na zobowiązania	0	0
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	III. Zobowiązania krótkoterminowe	254,96	16,57
IV.Inwestycje długoterminowe	0	0	1 Wobec jednostek powiązanych	0	0
1.Nieruchomości	0	0	2 Wobec jednostek w których posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2.Wartości niematerialne i prawne	0	0	3 Wobec pozostałych jednostek	0	0
3.Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	4 Fundusze specjalne	254,96	16,57
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0			
B.Aktywa obrotowe	470,27	74,82			
I.Zapasy	0,00	0,00			

1.1 Materiały	0,00	0,00			
1.2 Półprodukty i produkty w toku	0	0			
1.3 Produkty gotowe	0	0			
1.4 Towary	0	0			
1.5 Zaliczki na dostawy i usługi	0	0			
II. Należności krótkoterminowe	0	0			
1.1 Należności od jednostek powiązanych	0	0			
1.2 Należności od pozostałych jednostek	0	0			
III. Inwestycje krótkoterminowe	470,27	74,82			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	470,27	74,82			
a) w jednostkach powiązanych	0	0			
b) w pozostałych jednostkach	0	0			
c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	470,27	74,82			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	470,27	74,82	Suma pasywów	470,27	74,82

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3 309,54 zł
2. Umorzenie środków trwałych 30 651,14 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 249 091,85 zł

INSPEKTOR

mgr Anna Szmagiel

Osoba której powierzono

sporządzenie sprawozdania finansowego

2020.03.27 r.

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Inowłodzu
Agnieszka Ciołak

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury w Inowłodzu ul. Zamkowa 7, 97-215 Inowłódz 590753550 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Gminnego Centrum Kultury w Inowłodzu sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r	Adresat Wójt Gminy Inowłódz	
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	464 100,00	473 300,00	
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	464 100,00	473 300,00	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	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	
B. Koszty działalności operacyjnej	489 056,12	492 025,75	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	107 252,50	90 565,23	
III. Usługi obce	118 144,37	83 799,70	
IV. Podatki i opłaty w tym:	0,00	0,00	
podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	215 900,63	269 577,81	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	42 838,22	45 149,43	
emerytalne	18 374,31	20 502,82	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 920,40	2 933,58	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-24 956,12	-18 725,75	
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 100,00	18 650,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	25 100,00	18 650,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
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	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	143,88	-75,75	
G. przychody finansowe	13,18	25,72	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	13,18	25,72	
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
-w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
-w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	157,06	-50,03	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	157,06	-50,03	

INSPEKTOR

mgr Anna Szmagiel
Osoba której powierzono

sporządzenie sprawozdania finansowego

27.03.2020
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Inowłodzu

Agnieszka Ciołak
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminnego Centrum Kultury w Inowłodzu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane identyfikujące jednostkę:

Gminne Centrum Kultury w Inowłodzu
Ul. Zamkowa 7
97-215 Inowłódz
Województwo: łódzkie
Powiat: tomaszowski
Podstawowy przedmiot działalności: 9004Z
NIP: 7732347155

Gminne Centrum Kultury w Inowłodzu jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Centrum Kultury nadanym przez uchwałę Rady Gminy z dnia 25 kwietnia 2013 r. Gminne Centrum Kultury w Inowłodzu zostało wpisane do rejestru instytucji kultury. Posiada numer identyfikacyjny REGON: 590753550

Przedmiotem działalności Gminnego Centrum Kultury zgodnie ze statutem jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury poprzez wspieranie dążeń społeczności lokalnych do udziału w życiu kulturalnym i rekreacyjnym, organizowanie kulturalnej rozrywki i wypoczynku na obszarze Gminy Inowłódz, utrwalanie tradycji kulturalnych, sprawowanie mecenatu nad zanikającymi formami twórczości ludowej, rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, prowadzenie biblioteki, upowszechnianie czytelnictwa, współpraca ze szkołami i organizacjami społeczno - kulturalnymi.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości” z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.).

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Do amortyzacji stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego.

Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej na podstawie zarządzenia dyrektora instytucji kultury.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Konta kosztów w układzie rodzajowym oraz konta przychodów są zamykane w korespondencji z kontem „Wynik finansowy”.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie nie podlega badaniu. Składają się na nie:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. AKTYWA : 470,27 zł :

1. Aktywa obrotowe wyniosły: 470,27 zł
 - Środki pieniężne na rachunku bankowym (bieżącym i socjalnym) na koniec roku:
470,27 zł

2. PASYWA : 470,27 zł :

1. Dane o funduszu własnym: 215,31
 - Fundusz jednostki : 58,25 zł
 - Wynik finansowy za rok obrotowy: 157,06 zł
2. Fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) : 254,96 zł

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW i STRAT

1. Analiza przychodów za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

• Dotacja z Urzędu Gminy Inowłódz	450 000,00 zł
• Dotacja z ZAIKS	4 000,00 zł
• Dotacja z Biblioteki Narodowej	1 700,00 zł
• z Narodowego Centrum Kultury	10 000,00 zł
• z tytułu usługi reklamowej	2 000,00 zł
• za wynajem pomieszczeń	400,00 zł
• darowizny na działania statutowe	21 100,00 zł
• odsetki bankowe	<u>13,18 zł</u>
	489 213,18 zł

2. Analiza kosztów za okres 01.01.2019– 31.12.2019 r.

• Koszty materiałów i energii	107 252,50 zł
• Koszty usług	118 144,37 zł
• Wynagrodzenia	215 900,63 zł
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 838,22 zł

• Pozostałe koszty	4 920,40 zł

	489 056,12 zł

3. Wynik finansowy **157,06 zł**

4. Informacja do CIT-8 za 2019 r.

Razem przychody Gminnego Centrum Kultury, którego celem statutowym jest działalność kulturalna (art. 17 ust.1 ustawy o pod. doch. od osób prawnych) stanowiły kwotę :
489 213,18 zł

Inowłódz, 27 marca 2020 r.

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Anna Szmigiel

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury
w Inowłodzu
Agnieszka Ciołak