

**ZARZĄDZENIE NR 34/2020  
WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego  
Ośrodka Kultury Promocji i Rekreacji w Warlubiu za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r., poz. 351, 1495, 1571, 1680 oraz z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Promocji i Rekreacji w Warlubiu sprawozdanie finansowe za rok 2019.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019r. wraz z objaśnieniami,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2019r.,
- c) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Warlubie

**Krzysztof Michalak**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytucja Kultury Gminny Ośrodek Kultury, Promocji i Rekreacji Warlubie Regon: 340536310		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019r.		Adresat: Urząd Gminy Warlubie	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	327.932,53	315.458,26	<b>A. Fundusz</b>	329.685,87	318.803,74
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	329.622,3	317.211,60
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>II. Wynik finansowy netto</b>	63,57	1592,14
<b>1. Środki trwałe</b>	327.932,53	315.458,26	1.1. Zysk netto (+)	63,57	1592,14
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	327.932,53	315.458,26	<b>III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpis z wyniku Finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			1.1.		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2.		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	6651,08	4.887,19
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6651,08	4.887,19
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6641,08	4.887,19
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. zobowiązania wobec budżetów	10	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	8404,42	8232,67	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			Pozostałe		

			zobowiązania		
1.2. Produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3400</b>	<b>900</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności	3400	900	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>5004,42</b>	<b>7.332,67</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5004,42	7.332,67			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>336.336,95</b>	<b>323.690,93</b>		<b>336.336,95</b>	<b>323.690,93</b>

A. Objaśnienia- 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 wartości niematerialnych i prawnych	-	3.341,71
2. Umorzenie środków trwałych	-	183.512,71
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	217.765,29
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Główny księgowy

2020-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31.12.2019

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2018	31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	688 000,00	576 432,27
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	688 000,00	576 432,27
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. Koszty działalności operacyjnej	723 299,04	574 852,67
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	341 235,98	284 047,55
III. Usługi obce	85 520,05	58 717,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	242 007,87	191 849,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 595,25	34 937,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 939,89	5 300,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-35 299,04	1 579,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 290,59	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	35 290,59	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8,45	1 579,60
G. Przychody finansowe	72,02	12,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	72,02	12,54
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	63,57	1 592,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	63,57	1 592,14
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	63,57	1 592,14

Sporządzono dnia: 27.03.2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Ośrodek  
Kultury, Promocji i Rekreacji  
86-160 Warlubie, ul. Bąkowska 1  
Numer identyfikacyjny REGON  
340536310

Adresat

Urząd Gminy  
ul. Dworcowa 15  
86-160 Warlubie

Wysłać bez pisma przewodniego

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2019

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>315 244,17</b>	<b>329 622,30</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	27 841,77	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		63,57
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia	27 841,77	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	13 463,64	12 474,27
2.1. Strata za rok ubiegły	989,37	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	12 474,27	12 474,27
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>329 622,30</b>	<b>317.211,60</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>63,57</b>	
1. zysk netto (+)	63,57	1 592,14
2. strata netto (-)		
<b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz ( II+, -III+IV)</b>	<b>329 685,87</b>	<b>318.803,74</b>

2020.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## **Uzasadnienie**

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury Promocji i Rekreacji w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

**Krzysztof Michalak**