

**Zarządzenie Nr 15/2020**  
**Wójta Gminy Łukta z dnia 27 marca 2020r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury-  
Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za 2019r.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019r, poz. 506 z późn. zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zmianami), zarządzam co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za rok 2019r.

**§ 2.**

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
  
mgr inż. Robert Malinowski

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Łukcie  
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta  
REGON: 281428496, NIP: 7412125068



Łukta, dnia 25 lutego 2020 r.

*P. Skarbiński*  
*[Signature]*

Wójt Gminy Łukta

Na podstawie art. 29. pkt. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej przedkładam do zatwierdzenia Panu jako organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za 2019 rok.

DYREKTOR  
GOK w Łukcie  
*Anna Gubkowska*

Wpl 25. 02. 2020

Gminny Ośrodek Kultury W Łukcie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Wójt Gminy Łukta	
		Do zatwierdzenia	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>814.134,95</b>	<b>754.793,81</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		198.134,95	151.793,81
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		616.000,00	596.500,00
VI. Przychody z tytułu projektów		0,00	6500,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>811.314,57</b>	<b>778.193,14</b>
I. Amortyzacja		4.240,92	961,07
II. Zużycie materiałów i energii		125.688,61	82.210,61
III. Usługi obce		189.704,47	169.007,88
IV. Podatki i opłaty		1.512,00	1.394,00
V. Wynagrodzenia		405.853,39	442.497,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		78.155,56	73.666,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6.159,62	8.456,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>+2.820,38</b>	<b>-23.399,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>14.116,23</b>	<b>28.065</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		14.116,23	28.065
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>16.936,60</b>	<b>+4.665,67</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>108,29</b>	<b>37,47</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		108,29	37,47
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>9,00</b>	<b>166,78</b>
I. Odsetki		9,00	166,78
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>+17.035,90</b>	<b>+4.536,36</b>

J.	Zysk (strata) brutto	+17.035,90	+4.536,36
K.	Podatek dochodowy		
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
Ł.	Zysk (strata) netto (J-K-L)	+17.035,90	+4.536,36

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. w poz. D.III. sprawozdania ujęto darowizny od osób indywidualnych.
2. ....

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Jadwiga Puszczała*

(główny księgowy)

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Łukcie  
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta  
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

DYREKTOR  
GOK w Łukcie

*Anna Człokowska*

2020-02-22  
(rok, m-c,  
dzień)

(kierownik  
jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łukcie**

Adres siedziby: **ul. Kościelna 2 B, 14-105 Łukta**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 9004Z**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Łukta**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019. do 31.12.2019 r.

3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

1) **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

2. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia

do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

## **2. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2019 r.**

1. Aktywa trwałe zostały ujęte w wartości netto tj. po potrąceniu umorzenia którego wartość na dzień 31.12.2019 wynosi - dla środków trwałych 17.380,75 zł a dla środków trwałych niskiej wartości umarzanych jednorazowo 61.675,73 złotych.

2. Na dzień 31.12.2019 r. GOK posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe :

**Wyszczególnienie kwota ogółem zobowiązania i rezerwy - 33.230,62 zł**

**w tym: zobowiązania wymagalne 0,00**

**Zobowiązania krótkoterminowe - 33.230,62 zł**

**z tego:**

- z tytułu dostaw towarów i usług 16.901,01 zł
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne 14.030,93 zł
- z tytułu podatków - 1.781,00 zł
- inne 517,68 zł

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

## **4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów :**

Jednostka nie posiada innych rozliczeń międzyokresowych , wynikających ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2013 r.

## **II.**

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą: **596.500,00zł**
- *rozdział 92116 - 596.500,00zł*
- *środki zewnętrzne na realizację projektu - 6.500,00zł*

2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług: wpływy z usług **151.793,81 zł**. Są to przychody ze sprzedaży biletów do kina.

3. Przychody finansowe w kwocie *37,47 zł* to odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym .

4. Pozostałe przychody operacyjne to darowizny od osób fizycznych - 28.065,00 złotych.

5. GOK wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

6. Koszty finansowe w kwocie 166,78 zł to odsetki od zobowiązań, które nie zostały uregulowane w terminie w związku z brakiem środków finansowych na rachunku.

**III.**

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

**IV.**

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

**V.**

1. Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Łukta, dnia 22 lutego 2020 r.

Główny księgowy - Jadwiga Puszczało

Główna księgową  
  
Jadwiga Puszczało

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Łukcie  
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta  
REGON: 281428496. NIP: 7412125068

DYREKTOR  
GOK w Łukcie  
  
Anna Czupkowska



GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Łukcie

ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta  
REGON: 281428496, NIP: 7412125668

**URZĄD GMINY**  
14-105 Łukta  
Wpł. 25. 02. 2020  
L. dz. ....  
Dc zatwierdz. ....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Wójt Gminy Łukta	
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień 31.12.2019		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7.818,07</b>	<b>6857,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-26.959,07</b>	<b>-22.422,71</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>-43.994,97</b>	<b>-26.959,07</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7.818,07</b>	<b>6857,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>+17.035,90</b>	<b>+4.536,36</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>7.818,07</b>	<b>6857,00</b>	1. Zysk netto (+)	<b>+17.035,90</b>	<b>+4.536,36</b>
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe	<b>7.818,07</b>	<b>6857,00</b>	<b>B. Państwowy fundusz celowy</b>		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>58.998,66</b>	<b>33.230,62</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>50.551,16</b>	<b>33.230,62</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>34.586,75</b>	<b>16.901,01</b>
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	<b>4.540,00</b>	<b>1.781,00</b>
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>11.424,41</b>	<b>14.030,93</b>
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		<b>517,68</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>23.518,02</b>	<b>3.950,91</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7.744,00</b>	<b>0,00</b>



3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>		
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>203,11</b>	<b>3.242,93</b>	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	203,11	3.242,93	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>23.314,91</b>	<b>707,98</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	1.397,46	299,26			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21.917,45	408,72			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>31.336,09</b>	<b>10.807,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>31.336,09</b>	<b>10.807,91</b>

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 wartości niematerialnych i prawnych - 0,00
2. Umorzenie środków trwałych - 17.380,75 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 61.675,73 zł
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Jadwiga Puszczało*

(główny księgowy)

*25.11.2020*  
(rok/miesiąc, dzień)

**DYREKTOR  
GOK w Łukcie**

*Anna Czymbkowska*

(kierownik jednostki)

**GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Łukcie  
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta  
REGON: 281428496, NIP: 741212506**