



UCHWAŁA NR XVIII/178/2020
RADY GMINY SOMONINO

z dnia 14 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultur w Somoninie za rok 2019

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt. 13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) **Rada Gminy Somonino uchwala**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultur w Somoninie za rok 2019 w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Soltyssek

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Soltyssek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

RADA PRAWNY

14 05 2020

data:

podpis:

Michał Jankowski

Załącznik do uchwały Nr XVIII/178/2020

Rady Gminy Somonino

z dnia 14 maja 2020 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Somoninie

83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1a
tel. 58 684 11 26, NIP 589-10-55-441

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

wpłynięcie

09.03.2020

data

Gmina Somonino
Urząd Skarbowy

SK
19/12

2831

na dzień 31.12.2019 r. Podpis.....

a/a

oz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	- zł	- zł	A.	Fundusz własny	42 209,95 zł	45 065,33 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	- zł	- zł	I	Fundusz podstawowy	27 185,39 zł	27 185,39 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		- zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	36 113,85 zł	15 024,56 zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	- zł	- zł	VI	Zysk (strata) netto	- 21 089,29 zł	2 855,38 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	24 857,27 zł	26 505,41 zł
b)	budynki i budowle	- zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
e)	inne środki trwałe	- zł	- zł	*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
f)	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
3.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	67 067,22 zł	71 570,74 zł	2.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
	Zapasy	9 240,66 zł	11 868,88 zł	a)	kredyty i pożyczki		
	Materiały	- zł	- zł	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
	Produkty gotowe			d)	inne		
	Towary	9 240,66 zł	11 868,88 zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	24 857,27 zł	26 505,41 zł
	Zaliczki na dostawy			2.	Wobec pozostałych jednostek	1 162,03 zł	894,85 zł
	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	3 400,00 zł	2 400,00 zł	a)	Kredyty i pożyczki		
	Należności od pozostałych jednostek	3 400,00 zł	2 400,00 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 162,03 zł	894,85 zł
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- zł			do 12 miesięcy	1 162,03 zł	894,85 zł
	inne	3 400,00 zł	2 400,00 zł		powyżej 12 miesięcy		
	Dochodzone na drodze sądowej			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	54 426,56 zł	57 301,86 zł	f)	zobowiązania wekslowe		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 426,56 zł	57 301,86 zł	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł
	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i)	inne		
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 426,56 zł	57 301,86 zł	3.	fundusze specjalne	23 695,24 zł	25 610,56 zł
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
	inne środki pieniężne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39)	- zł	- zł
	inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
	Inne inwestycje krótkoterminowe			*	krótkoterminowe		
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	67 067,22 zł	71 570,74 zł		Suma pasywów	67 067,22 zł	71 570,74 zł

Informacja dodatkowa:

a) umorzenie ŚT 10 650,65 zł
b) umorzenie WNIP 7 165,15 zł
c) umorzenie pozostałych ŚT 92 691,90 zł

Wartość początkowa ŚT 10 650,65 zł
Wartość początkowa WNIP 7 165,15 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Somonino, dnia 20.02.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie

inż. Angelika Zaborowska

mgr Natalia Kitowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2018	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	25 345,73	41 852,83
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 345,73	41 852,83
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	975 431,26	911 911,09
I Amortyzacja	-	-
II Zużycie materiałów i energii	104 280,94	102 728,78
III Usługi obce	434 428,69	395 020,29
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	350 779,48	329 356,46
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 962,46	49 266,41
VII Pozostałe koszty rodzajowe	29 979,69	35 539,15
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 950 085,53	- 870 058,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	929 087,04	872 913,64
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	826 000,00	840 000,00
III Inne przychody operacyjne	103 087,04	32 913,64
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	- 20 998,49	2 855,38
G. Przychody finansowe	-	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
- Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	-	-
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	- 20 998,49	2 855,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	90,80	-
I Zyski nadzwyczajne	-	-
II Strata nadzwyczajne	90,80	-
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	- 21 089,29	2 855,38
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 21 089,29	2 855,38

Somonino dnia, 20.02.2020 r. KSIĘGOWA

(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

mgr Natalia Kitowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie

inż. Anetika Zaborowska
(podpis dyrektora)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowało, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka wykazała sprawozdanie rachunków zysku i strat w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 110.507,70 zł – który jest umorzony na kwotę 110.507,70 zł w tym:

1. Środki trwałe 10.650,65 zł, które są umorzone w kwocie 10.650,65 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 92.691,90 zł (całkowicie umorzone).
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 7.165,15 zł, umorzone w kwocie 7.165,15 zł.

W roku 2019 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 709,00 zł. (umorzone jednorazowo). Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2019

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2019 r.		31.12.2019 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	- zł	-	- zł	0,00	- zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	67 067,22 zł	100,00	71 570,74 zł	100,00	4 503,52 zł
	1. Towary	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Materiały	9 240,66 zł	13,78	11 868,88 zł	16,58	2 628,22 zł
	2. Należności krótkoterminowe	3 400,00 zł	5,07	2 400,00 zł	3,35	- 1 000,00 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	54 426,56 zł	81,15	57 301,86 zł	80,06	2 875,30 zł
	RAZEM AKTYWA	67 067,22 zł	100,00	71 570,74 zł	100,00	4 503,52 zł
PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	42 209,95 zł	62,93	45 065,33 zł	27,53	2 855,38 zł
	1. Kapitał podstawowy	27 185,39 zł	40,53	27 185,39 zł	37,98	- zł
	2. Pozostałe fundusze rezerwowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	3. Zysk/strata/ z lat ubiegłych	36 113,85 zł	53,84	15 024,56 zł	20,99	- 21 089,29 zł
	4. Zysk/strata/ netto	- 21 089,29 zł	-31,45	2 855,38 zł	-31,45	23 944,67 zł
	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 857,27 zł	37,07	26 505,41 zł	37,03	1 648,14 zł
	1. Zobowiązania krótkoterminowe	1 162,03 zł	1,73	894,85 zł	1,25	- 267,18 zł
	2. Fundusz specjalny ZFŚS	23 695,24 zł	35,34	25 610,56 zł	35,78	1 915,32 zł
	RAZEM PASYWA	67 067,22 zł	100,00	71 570,74 zł	64,57	4 503,52 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2018 i 2019

Treść	Przychody za 2018 r.		Przychody za 2019 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	25 345,73 zł	2,66	41 852,83 zł	4,58	16 507,10 zł
2. Dotacje z budżetu	826 000,00 zł	86,54	840 000,00 zł	91,83	14 000,00 zł
3. Pozostałe przychody darowizny	103 087,04 zł	10,80	32 913,64 zł	3,59	- 70 173,40 zł
RAZEM	954 432,77 zł	100,00	914 766,47 zł	100,00	- 39 666,30 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2018 i 2019

Treść	Koszty za 2018 r.		Koszty za 2019 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Zużycie materiałów i energii	104 280,94 zł	10,69	102 728,78 zł	11,27	- 1 552,16 zł
2. Usługi obce	434 428,69 zł	44,53	395 020,29 zł	43,32	- 39 408,40 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	0,00	-	0,00	- zł
4. Wynagrodzenia osobowe	219 582,48 zł	22,51	203 185,46 zł	22,28	- 16 397,02 zł
5. Wynagrodzenia bezosobowe	131 197,00 zł	13,45	126 171,00 zł	13,84	- 5 026,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	55 962,46 zł	5,74	49 266,41 zł	5,40	- 6 696,05 zł
7. Krajowe podróże służbowe	9 194,62 zł	0,94	7 411,52 zł	0,81	- 1 783,10 zł
8. Pozostałe	20 785,07 zł	2,13	28 127,63 zł	3,08	7 342,56 zł
9. Amortyzacja	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
10. Koszty finansowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
11. Straty nadzwyczajne	90,80 zł	0,01	- zł	0,00	- 90,80 zł
RAZEM	975 522,06 zł	100,00	911 911,09 zł	100,00	- 63 610,97 zł

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2009 rok - 93,62%
- 2) za 2010 rok - 106,83%
- 3) za 2011 rok – 99,14%
- 4) za 2012 rok – 97,06%
- 5) za 2013 rok – 96,68%
- 6) za 2014 rok – 100,35%
- 7) za 2015 rok – 107,29%
- 8) za 2016 rok – 95,87%
- 9) za 2017 rok – 98,55%
- 10) za 2018 rok – 102,20%
- 11) za 2019 rok – 99,69%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%. W 2010 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 46.643,11 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%. Natomiast w roku 2011 wygenerowano zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,86%, natomiast 2012 roku zysk wyniósł 23 888,17, a wskaźnik rentowności obrotu netto kształtował się na poziomie 2,94%. Podobnie jak w roku poprzednim w 2013 roku wygenerowano zysk w kwocie 28 044,86, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 3,32%. W 2014 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 2.971,52 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 0,35%. W 2015 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 60.649,93 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 7,29%. W 2016 roku wygenerowano zysk w kwocie 35 515,15, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 4,13%. W 2017 roku wygenerowano zysk w kwocie 12 465,32 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkość 1,45%. W 2018 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 21.089,29 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 2,20%. W 2019 roku wygenerowano zysk w kwocie 2 855,38 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkość 0,31%

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2019 r.:

- dyrektora od 20 listopada 2019 r.
- p.o dyrektora od 20 listopada 2018 do 19 listopada 2019 r.
- 3 instruktorów (z tego dwie Panie przebywają na urlopie wychowawczym,)
- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2019 zyskiem bilansowym w kwocie 2.855,38 zł. Zysk zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz zostanie przeksięgowany na rozliczenie wyniku finansowego pod datą zatwierdzenia sprawozdania przez organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie
inż. Angelika Zaborowska