

Zarządzenie nr 1024/20
Wójta Gminy Dziemiany
z dnia 07.05.2020 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury w Dziemianach za 2019 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 roku, poz. 1983 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r., poz. 506 z późn.zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku, poz. 351) **zarządzam, co następuje:**

§1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury w Dziemianach za rok 2019.

§2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym , sprawozdania opisowego z działalności Ośrodka Kultury w Dziemianach i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Leszek Pobłocki

W O J T

Leszek Pobłocki

BILANS Instytucji Kultury
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.

URZĄD GMINY

| | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2019 | | PASYWA | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13) | 3624024,35 | 3490455,46 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 3498666,31 | 3374116,72 |
| I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33) | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3629008,45 | 3498666,31 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | III | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | IV | Pozostałe Kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 3624024,35 | 3490455,46 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15) | 3624024,35 | 3490455,46 | VI | Zysk (strata) netto | -130342,14 | -124549,59 |
| a) grunty | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37) | 139852,80 | 132781,17 |
| b) budynki i budowle | 3565050,17 | 3445707,42 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 39359,16 | 30451,14 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37) | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 15924,19 | 14296,90 | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 3690,83 | 0,00 | * | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16) | 0,00 | 0,00 | 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 3. zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | * | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | * | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37) | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 1. | wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | b) | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18) | 14494,76 | 16442,43 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I Zapasy | 0,00 | 0,00 | d) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | 267,33 | 278,66 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 1. | Wobec pozostałych jednostek | 267,33 | 278,66 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | a) | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | b) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | c) | zobowiązania z tytułu dostaw: | 267,33 | 278,66 |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 | * | do 12 miesięcy | 267,33 | 278,66 |
| II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c) | 0,00 | 0,00 | * | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności z tytułu dostaw robót i usług | 0,00 | 0,00 | d) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | e) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | f) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| d) Dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | h) | inne | 0,00 | 0,00 |
| III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) | 14494,76 | 16442,43 | 2. | fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 14494,76 | 16442,43 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 139585,47 | 132502,51 |
| a) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 1. | Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41) | 139585,47 | 132502,51 |
| * inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | * | długoterminowe | 132502,51 | 125419,55 |
| b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 14494,76 | 16442,43 | * | krótkoterminowe | 7082,96 | 7082,96 |
| * Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 14494,76 | 16442,43 | | | 0,00 | 0,00 |
| * inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| * inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| Suma aktywów | 3638519,11 | 3506897,89 | | Suma pasywów | 3638519,11 | 3506897,89 |

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

071 - Umorzenie środków trwałych 1203527,27
 072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 216367,29
 290 - Odpisy aktualizacyjne 0

Sporządził:
KSIĘGOWA
 Czapiewska Maria
Czapiewska
 Maria Czapiewska

Miejsce i data sporządzenia
 DZIEMIANY, DNIA 2020-05-05

Zatwierdził:
 Turzyński Dariusz

DYREKTOR
Dariusz Turzyński

**RACHUNEK ZYSKÓW I
STRAT (WARIANT
PORÓWNAWCZY)**

| OŚRODEK KULTURY 83-425 DZIEMIANY 192904801-00000 Numer identyfikacyjny REGON | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r. | Adresat Urząd Gminy 83-425 Dziemiany Ul. 8 Marca 3 | |
|---|--|---|-----------------------------|
| | | Stan na koniec roku 2018 | Stan na koniec roku 2019 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 368875,00 | 384375,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 368875,00 | 384375,00 |
| 1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | 340000,00 | 360000,00 |
| 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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 524036,30 | 535800,95 |
| I. Amortyzacja | | 133706,28 | 133568,89 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 94202,40 | 107813,77 |
| III. Usługi obce | | 84016,96 | 80890,81 |
| IV. Podatki i opłaty | | 2263,20 | 2690,48 |
| V. Wynagrodzenia | | 164875,65 | 165807,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 30784,40 | 30743,99 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 14187,41 | 14286,01 |
| 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) ze sprzedaży (A-B) | | -155161,30 | -151425,95 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 24601,26 | 26876,36 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 24601,26 | 26876,36 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| I. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| F- Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -130560,04 | -124549,59 |
| G. Przychody finansowe | | 236,44 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | 0,00 | 0,00 |
| 0II. Odsetki | | 236,44 | 0,00 |
| III. Inne | | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | | 18,54 | 0,00 |
| I. Odsetki | | 18,54 | 0,00 |
| II. Inne | | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | -130342,14 | -124549,59 |

| | | | |
|-----|--|------------|------------|
| 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) (I±J) | -130342,14 | -124549,59 |
| L. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -130342,14 | -124549,59 |

(główny księgowy)
KASJER GOWA
Czapiewska
 Maria Czapiewska

Czapiewska Maria

2020.05.05

Turzyński Dariusz

kierownik jednostki)

DYREKTOR

Turzyński
 Dariusz Turzyński

**OŚRODEK KULTURY
w DZIEMIANYCH (2)**

OŚRODEK KULTURY Dziemiany
85-425 DZIEMIANY tel. 58 688 00 27
NIP 591-15-68-848 REGON 182904801

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2019r.

Wyszczególnienie pozycji

Rok zakończony 31.12.2018 Rok zakończony 31.12.2019

| | | Rok zakończony 31.12.2018 | Rok zakończony 31.12.2019 |
|-------------|--|---------------------------|---------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO) | 3734514,66 | 3629008,45 |
| - | korekty błędów | 0 | 0 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach | 3734514,66 | 3629008,45 |
| 1. | Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu | 3734514,66 | 3629008,45 |
| 1.1. | Zmiany funduszu instytucji | 0 | 0 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | dotacji na rozwój od: | 0 | 0 |
| | nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| | podziału zysku | 0 | 0 |
| | amortyzacji aktywów trwałych | 0 | 0 |
| | inne zwiększenia | 0 | 0 |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) | 105506,21 | 130342,14 |
| | umorzenia aktywów trwałych | 0 | 0 |
| - | przekazania majątku na podstawie decyzji | 0 | 0 |
| | pokrycia straty | 105506,21 | 130342,14 |
| | inne zmniejszenia | 0 | 0 |
| 1.2 | Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu | 3629008,45 | 3498666,31 |
| 2. | Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| 3.2. | Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| 4.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| - | korekty błędów podstawowych | 0 | 0 |
| 4.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 |
| 4.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| - | korekty błędów | 0 | 0 |
| 4.5. | strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 |
| 4.6. | strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. | Wynik netto | -130342,14 | -124549,59 |
| a) | zysk netto | 0 | 0 |
| b) | strata netto | 130342,14 | 124549,59 |
| II. | kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3498666,31 | 3374116,72 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty z funduszu własnego) | 3498666,31 | 3374116,72 |

Sporządził:
Czapiewska Maria

Miejsce i data:
Dziemiany, dnia 2020.05.05

Zatwierdził:
Turzyński Dariusz

KSIĘGOWA
Maria Czapiewska

DYREKTOR
Dariusz Turzyński

Ośrodek Kultury
ul. 8 Marca 14
83-425 Dziemiany
NIP 5911568848

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2019 ROK

I. Dane ogólne

Przedmiotem działalności OK jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej.

1. Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury w Dziemianach pod poz. nr . 2.
2. Czas działalności jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.
5. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej.
7. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Obrót pieniężny prowadzony jest w formie bezgotówkowej.
9. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. Dochód Ośrodka Kultury przeznaczony jest na cele statutowe.

II. Stan środków na dzień 01.01.2019r.

wynosił na rachunku bankowym - 14494,76

III. Przychody 2019 r. stanowiły kwotę - 411251,36

1. Przychody z tytułu sprzedaży usług - 411251,36
 - 1/ za wynajem - 12275,00
 - 2/ sprzedaż biletów na imprezy organizowane przez Ośrodek Kultury - 12100,00
2. Przychody finansowe - 0,00
(odsetki od niezapłaconych należności)
3. Pozostałe przychody operacyjne w tym:
 - 1/ odszkodowania - 17754,40
 - 2/ darowizny w pieniądzu - 2000,00
 - 3/ równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w części sfinansowanych z dotacji i Organizatora - 7082,96
 - 4/ inne - 39,00
4. Dotacja podmiotowa - 360 000,00

IV. Koszty 2019r. stanowiły kwotę - 535800,95

- w tym:
1. Amortyzacja - 133568,89
 2. Wynagrodzenia i pochodne :
 - wynagrodzenia osobowe - 132135,00
 - wynagrodzenia bezosobowe - 33672,00
 - ubezpieczenia społeczne - 26518,33
 3. Zakup materiałów i wyposażenia - 96225,39
 4. Zakup energii - 11588,38
 5. Usługi obce - 80890,81
 6. Podatki i opłaty - 2690,48

| | | |
|---|---|----------|
| 7. Podróże służbowe | - | 3148,38 |
| 8. Odpis na fundusz socjalny | - | 3101,66 |
| 9. Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń | - | 1124,00 |
| 10. Pozostałe koszty (ubezpiecz., opłaty różne) | - | 11137,63 |

V. Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019r - 16442,43

VI. Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2019r. - 278,66

VII. Wynik finansowy za 2019 r. – strata - 124549,59
Pokrycie nastąpi z funduszu własnego

Dziemiany, dnia 05.05.2020 rok

Maria Czapiewska

.....
 /Główny księgowy/

KSIEGOWA
Maria Czapiewska

Dariusz Turzyński

.....
 /Dyrektor/

DYREKTOR
Dariusz Turzyński