

Zarządzenie nr 145/2020

Wójta Gminy Czarna

z dnia 7 maja 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej.

Na podstawie art. 53 ust. 1, w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) zarządzam, co następuje

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2019 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku, rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Józef Chudy

Załącznik
do Zarządzenia Nr 145/2020
Wójta Gminy Czarna
z dnia 7 maja 2020 roku

Sprawozdanie finansowe
Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej
za 2019 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Jednostka sporządzająca sprawozdanie:

Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej z siedzibą: ul. Dworcowa 6A,
39-215 Czarna, NIP: 872-20-80-082.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

4. Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów regulujących gospodarkę finansową instytucji kultury zawartych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z tym, że:

- Środki trwałe o wartości od 1000 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

- Środki trwałe o wartości do 1000 zł objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i obciążają koszt zużycia materiałów.

- Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w momencie ich poniesienia.

Co najmniej na koniec roku surowce nie zużyte zakupione dla kuchni GCKiP podlegają spisowi z natury, w celu urealnienia poniesionych kosztów.

- Od 1 stycznia 2012 r. przyjęte nieodpłatnie środki trwałe zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków.

5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

**GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ**

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A
tel. 14 67-61-827

Nr Konta: 09 1020 4405 0000 2502 0596 7593
REGON 851636130, NIP 872-20-80-082
nazwa i adres jednostki

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2019	31.12.2018	uor		31.12.2019	31.12.2018
		1230669,59	1310939,1		Fundusz / kapitał własny	-89189,48	-38766,14
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)			A.	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)		0
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		0
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	IV	Pozostałe fund. rezerwy = F. rezerwy w instyt kultury		0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-38766,14	-72477,45
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1230669,59	1310939,1	VI	Zysk (strata) netto	-50423,34	33711,31
1.	Środki trwałe	1230669,59	1310939,1	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1341867,89	1372695,21
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	0	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle	1151180,02	1217556,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31787,89	38280,33	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0
d)	środki transportu	0	0	*	długoterminowa		0
e)	inne środki trwałe	47701,68	55101,91	*	krótkoterminowa		0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0	3.	Pozostałe rezerwy		0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	*	długoterminowe		0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
B.	Aktywa obrotowe	22008,82	22989,97	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	170495,34	137257,43
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	3.	Wobec pozostałych jednostek	166436,31	136525,47
3.	Produkty gotowe	0	0	a)	Kredyty i pożyczki		0
4.	Towary	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		0
5.	Zaliczki na dostawy	0	0	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	54247,58	40071,94
II	Należności krótkoterminowe	11836,59	9323,99	e)	powyżej 12 miesięcy		0
3.	Należności od pozostałych jednostek	956,55	1394,44	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	956,55	1394,44	f)	zobowiązania wekslowe		0
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10880,04	7929,55	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	64455,77	47973,40
c)	Inne	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	47732,96	48480,13
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0	0	i)	inne	4059,03	731,96
III	Inwestycje krótkoterminowe	6370,94	10141,47	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6370,94	10141,47	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1171372,55	1235437,78
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1171372,55	1235437,78
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	*	długoterminowe	1171372,55	1235437,78
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6370,94	10141,47	*	krótkoterminowe	0	0
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6370,94	10141,47				
*	inne środki pieniężne = środki pien. w drodze	0	0				
*	inne aktywa pieniężne	0	0				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3801,29	3524,51				
	Suma aktywów	1252678,41	1333929,07		Suma pasywów	1252678,41	1333929,07

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Czarna 26.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzena W.

Zawierdził:

DYREKTOR

Piotr Warzacha

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI

W CZARNEJ

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A
tel. 14 67-61-827
N. Konta. 09 1020 4405 0007 0002 0006 7593
REGON 851636130, NIP 872-20-80-062

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2543397,77	2300889,30
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	412397,77	445419,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2128000,00	1852070
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3000,00	3400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2693169,73	2374740,65
I	Amortyzacja	80269,51	95029,58
II	Zużycie materiałów i energii	640611,17	512437,82
III	Usługi obce	765984,06	625049,80
IV	Podatki i opłaty	44094,59	37363,90
V	wynagrodzenia	932889,72	889475,16
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	216210,23	209350,03
	w tym emerytalne	98643,91	93468,3
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13110,45	6034,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-149771,96	-73851,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	99351,95	107569,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	99351,95	107569,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,33	6,77
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	3,33	6,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50423,34	33711,31
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki	0	0
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki	0	0
IV	Inne	0	0
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-50423,34	33711,31
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-50423,34	33711,31

KSIĘGOWY
sporządził *Wadko*
Wanna Wasko

Czarna 25.03.2020
miejsowość i data

DYREKTOR
zatwierdził *Piotr Warzata*

PASYWA

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
z tyt. dostaw i usług		54247,58
1	PGNIG	35908,91
2	Ślusarstwo Radzik	1684,80
3	Tauron	15543,62
4	Valdi	746,00
5	Saria	91,80
6	Voicenet	157,07
7	Wodmix	115,38
wobec budżetu		9980,00
10	podatek od umów cywilnoprawnych	558,00
11	podatek od nagrody rocznej	9422,00
z tyt. ubezpieczeń społecznych		54475,77
12	skł. zus za grudzień 2019	27094,23
13	skł. zus od nagrody rocznej	27381,54
z tyt. wynagrodzeń		47732,96
RAZEM		166436,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wodko
mgr Marzena Waśko

DYREKTOR
Piotr Warzało
Piotr Warzało

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2019 rok**

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

Wykaz rzeczowych aktywów trwałych

LP	Środki trwale pow. 3.500 zł	Wartość początk.	Odpisy amortyz.	Wartość netto
1	ulepszenie - klimatyzacja	33075,00	33075,00	0,00
2	ulepszenie - roboty ogólnobudow	8188,97	8188,97	0,00
3	zestaw komputerowy	4320,02	4320,02	0,00
4	zmywarka kapturowa	8808,40	8808,40	0,00
5	patelnia elektryczna	4496,92	4496,92	0,00
6	piec kuchenny z podstawą	15500,00	15500,00	0,00
7	obieraczka z łapaczem	5795,00	5795,00	0,00
8	szatkownica do warzyw	3670,07	3670,07	0,00
9	uniwersalna ławka -atlas	3782,00	3782,00	0,00
10	kuchnia gazowa	6558,72	6558,72	0,00
11	szafa chłodnicza	3525,80	3525,80	0,00
12	patelnia elektryczna	3538,00	3538,00	0,00
13	zestaw komputerowy	3843,00	3843,00	0,00
14	kuchnia gazowa	8380,00	8380,00	0,00
15	zestaw nagłaśniający	7160,57	7160,57	0,00
16	samochód osobowy	89098,00	89098,00	0,00
17	zestaw komputerowy	385,01	385,01	0,00
18	piekarnik zespolony	3600,00	3600,00	0,00
19	ulepszenie - okna dachowe	4854,55	4854,55	0,00
20	piekarnik zespolony	4500,00	4500,00	0,00
21	piekarnik zespolony	4500,00	4500,00	0,00
22	ulepszenie - dzwi automat	10080,00	10080,00	0,00
23	komputer + centrala	5241,92	5241,92	0,00
24	komputer pomocniczy	4241,92	4241,92	0,00
25	kserokopiarka cyfrowa+stolik	18440,30	18440,30	0,00
26	notebook	4111,40	4111,40	0,00
27	projektor +ekran projekcyjny	5536,36	5536,36	0,00
28	ulepszenie - system alarmowy	4499,99	4499,99	0,00
29	zestaw nagłaśniający	34656,00	34656,00	0,00
30	klimatyzator	12000,00	12000,00	0,00
31	klimatyzator	12000,01	12000,01	0,00
32	odkurzacz basenowy	11834,00	11834,00	0,00
33	zestaw komputerowy	5165,48	5165,48	0,00
34	ulepszenie - drzwi aluminiowe	4950,85	4950,85	0,00
35	monitoring	22229,62	22229,62	0,00
36	atlas Mega	9369,60	9369,60	0,00
37	bieżnia Maraton	4575,00	4575,00	0,00
38	ulepszenie - wymiana dachu	51822,62	50095,76	1726,86
39	stojak na rowery	3623,40	3623,40	0,00
40	trenażer	3599,00	3599,00	0,00
41	trenażer	3599,00	3599,00	0,00
42	stół bilardowy	7152,25	7152,25	0,00
43	sprężarka DANFOSS	4216,00	4216,00	0,00
44	budynek WCK Głowaczowa	679042,66	142881,67	536160,99
45	zestaw komputerowy	20740,00	20740,00	0,00
46	telewizor SONY	5490,00	4620,75	869,25
47	nagłośnienie zestaw	6954,00	5852,95	1101,05
48	ulepszenie - drzwi DL Grabiny	10172,10	8137,92	2034,18
49	stół bilardowy	6924,90	6924,90	0,00
50	atlas Master Sport Mega	10839,14	10839,14	0,00
51	bieżnia Kettler	7431,03	7431,03	0,00
52	telewizor 60" LCD Sharp	6229,00	6229,00	0,00

53	bieżnia Kettler	7995,00	7995,00	0,00
54	instrument klawiszowy	4249,99	4249,99	0,00
55	kolumna RCF ART. 725 A	6000,00	6000,00	0,00
56	kolumna RCF ART. 725 A	6000,00	6000,00	0,00
57	bieżnia Kettler Track	7995,00	7995,00	0,00
58	trenażer BH Fitness	5535,00	5535,00	0,00
59	atlas Millenium	22509,00	22509,00	0,00
60	atlas Fitnes	9471,00	9471,00	0,00
61	telewizor Philips	5006,10	5006,10	0,00
62	trenażer	5790,00	5790,00	0,00
63	bieżnia	7999,00	7999,00	0,00
64	rower bh	3690,00	3690,00	0,00
65	rower bh	3690,00	3690,00	0,00
66	rower bh	3690,00	3690,00	0,00
67	rower bh	3690,00	3690,00	0,00
68	bieżnia	8216,40	8216,40	0,00
69	bieżnia	8216,40	8216,40	0,00
70	rower bh	3690,00	3690,00	0,00
71	rower bh	3690,00	3690,00	0,00
72	system obserwacji	4784,45	2950,38	1834,07
73	system oświetlenia	7780,50	4732,59	3047,91
74	ścianka aluminiowa Grabiny	4823,70	2814,00	2009,70
75	konstrukcja zabawowa	47000,00	47000,00	0,00
76	rower treningowy	3567,00	3567,00	0,00
77	rower treningowy	3567,00	3567,00	0,00
78	rower treningowy	3567,00	3567,00	0,00
79	rower treningowy	3567,00	3567,00	0,00
80	bieżnia	9532,50	9532,50	0,00
81	telewizor	4667,62	4667,62	0,00
82	zestaw hantli	4042,60	4042,60	0,00
83	sztangi w prowadnicach	5442,75	5442,75	0,00
84	telewizor	4350,01	4350,01	0,00
85	bramy garażowe	24622,14	13336,70	11285,44
86	meble ogrodowe	12000,01	12000,01	0,00
87	monitoring	4480,00	2351,79	2128,21
88	utwardzenie placu przy DK Podlesie	22225,83	2639,67	19586,16
89	utwardzenie placu w Parku	28291,91	3360,15	24931,76
90	atlas Master Sport JP	23247,00	17435,25	5811,75
91	bieżnia Kettler	9286,50	6965,10	2321,40
92	sztanga w prowadnicach	4612,50	3382,72	1229,78
93	bieżnia Kettler	9286,50	6810,32	2476,18
94	monitoring	18500,00	6475,14	12024,86
95	monitoring Przyborów	4565,00	1255,65	3309,35
96	kosiarka traktorek	12916,56	4973,10	7943,46
97	monitoring Podlesie	4204,14	946,08	3258,06
98	monitoring Chotowa	6626,75	1491,21	5135,54
99	plac zabaw Podlesie	58869,61	3311,55	55558,06
100	plac zabaw Chotowa	63506,11	3572,37	59933,74
101	Bąk 2	3818,02	1718,28	2099,74
102	Urwis 10	7452,30	3353,67	4098,63
103	Wisus 8	6548,25	2946,78	3601,47
104	Biegacz narty	6150,00	2767,50	3382,50
105	Surfer Twister	4920,00	2214,00	2706,00
106	Rower i jeździec	6150,00	2767,50	3382,50
107	Orbiterek i wioślarz	6150,00	2767,50	3382,50
108	Biegacz, pylon, narty	6150,00	3075,00	3075,00
109	Surfer, pylon, twister	4920,00	2460,00	2460,00

110	Bramki do piłki ręcznej	4920,00	2296,00	2624,00
111	Rower, pylon, jeździec	6150,00	3075,00	3075,00
112	Boisko wielofunkcyjne	442117,45	11052,96	431064,49
	RAZEM	2270849,18	1040179,59	1230669,59

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 0,00 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych - 703.711,08 zł

DYREKTOR
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
Piotr Warzocha
Wardka
 mgr Marzena Waśko

- Wykaz należności krótkoterminowych

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
-z tyt. dostaw i usług		956,55
1	Regamet	362,06
2	Benefit	31,99
3	Emtok	184,50
4	BW Tryba	378,00
z tyt.podatków		10.880,04
1.	podatek VAT do odliczenia	5.394,04
2.	podatek VAT do zwrotu	5.486,00

Odpisy aktualizujące należności – 0,00 zł.

- Środki pieniężne

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Środki na r-ku bank. – r-k bież.	2.311,91
2.	Środki na r-ku bank. ZFŚS	4.059,03
RAZEM		6370,94

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Prenumerata 2020	837,00
2.	Licencja FK 2020	1.845,00
3.	Polisa koncert noworoczny 2020	430,16
4.	Oplata za wydanie pozwolenia na koncert noworoczny 2020	82,00
5.	Licencja place	607,13
RAZEM		3.801,29

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Struktura zrealizowanych przychodów z działalności operacyjnej

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Dotacja podmiotowa	2.128.000,00
2.	Środki z Biblioteki Narodowej	3.000,00
3.	Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych	60.293,72
4.	Przychody ze sprzedaży usług transportowych	119.194,09
5.	Przychody ze sprzedaży posiłków	123.245,08
6.	Przychody z najmu	34.795,73
7.	Przychody Krytej Pływalni	74.869,15
RAZEM		2.543.397,77

Na dzień 31.12.2019 Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej nie posiada należności i zobowiązań wobec Urzędu Gminy w Czarnej, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej oraz Gminnego Zespołu Ekonomicznego Szkół w Czarnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wedko
 mgr Marzena Waśko

DYREKTOR
Piotr Warzała