

Zarządzenie Nr 36/2020
Wójta Gminy Wielka Nieszawka
z dnia 10 czerwca 2020 roku

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Małej Nieszawce za 2019 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. 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 ¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury w Małej Nieszawce za 2019 rok. obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 1.701,49 zł stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2019 rok wykazujący stratę netto w wysokości 9.013,76 zł stanowiący załącznik nr 2,
- 3) Informacje dodatkowa stanowiącą załącznik nr 3

§ 2. Strata netto za rok 2019 w kwocie 9.013,76 zł zmniejszy fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Wielka Nieszawka.

WÓJT
mgr Krzysztof Czarnecki

1) Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019, POZ.1495,1571 I 1680 oraz Dz.U z 2020 poz.568

UZASADNIENIE

Gminne Centrum Kultury w Małej Nieszawce, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury dokonuje organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nakłada ten obowiązek w przypadku samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Wójt Gminy Wielka Nieszawka wykonując nałożony obowiązek zatwierdza sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury Gminy Wielka Nieszawka.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale				A. Fundusz	17,92	1 701,49	
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki			
II. Rzeczowe aktywa trwale				II. Wynik finansowy netto	17,92	- 9 013,76	
1. Środki trwale				1.1. Zysk netto (+)	17,92		
1.1. Grunty				1.2. Strata netto (-)		- 9 013,76	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwale				VI. Inne			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)				B. Fundusze celowe			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				1.1.			
III. Należności długoterminowe				1.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				C. Zobowiązania długoterminowe			
1.1. Akcje i udziały				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	826,62	10 715,25	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				I. Zobowiązania krótkoterminowe	826,62	10 715,25	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.2. Zobowiązania wobec budżetów	184,00	1 914,00	
B. Aktywa obrotowe				1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	586,45	8 801,25	
I. Zapasy				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56,17		
1.1. Materiały				1.5. Pozostałe zobowiązania			

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
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			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	844,54	1 701,49	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	844,54	1 701,49			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	844,54	1 701,49	Suma pasywów	844,54	1 701,49

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:

.....

.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dankowiakowska

(główny księgowy)

2020 - 03 - 31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

dr Jarosław Dąbrowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki Gminne Centrum Kultury w Małej Nieszawce ul. Leśna 1 87-103 Toruń, 5 Numer identyfikacyjny NIP 879-269-99-12, REGON 369620900	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2019r. Wariant porównawczy	Urząd Gminy w Wielkiej Nieszawce
--	---	---

TREŚĆ	Stan (zł) na	
	początek	koniec
	roku	
0	1	2
A. – Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :		
od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia , zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	299 800,37	430 282,73
I Amortyzacja		
II Zużycie materiałów i energii	30 084,84	32 272,93
III Usługi obce	93 851,02	97 489,12
IV Podatki i opłaty		
podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	148 167,34	253 013,89
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 697,17	43 608,51
VII Pozostałe koszty rodzajowe		3 898,28
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C . Zysk(strata) ze sprzedaży(A-B)	- 299 800,37	- 430 282,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	299 813,50	421 268,80
I Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	294 000,00	400 000,00
III Inne przychody operacyjne	5 813,50	21 268,80
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata z nabycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13,13	- 9 013,93
G. Przychody finansowe	4,49	0,17
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	4,49	0,17
Od jednostek powiązanych		
III Zyski ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		

H. Koszty finansowe		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)	17,92	- 9 013,76
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajna		
K. Zysk(strata) brutto(I+/-J)	17,92	- 9 013,76
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
N. Zysk(strata) netto (K-L-M)	17,92	- 9 013,76

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dankowiakowska
(Główny księgowy)

2020-03-31

DYREKTOR

dr Jarosław Dąbrowski

(Kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Centrum Kultury w Małej Nieszawce
1.2	siedzibę jednostki
	Mała Nieszawka
1.3	adres jednostki
	ul. Leśna 1 87-103 Toruń 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019-01-01 do 2019-12-31
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w latach następnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości
5.	inne informacje
	Wartość umorzenia środków trwałych według obowiązującej klasyfikacji środków trwałych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
	- umorzenie środków trwałych
	- umorzenie pozostałych środków trwałych 24 233,04 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dankowiakowska

.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

dr Jarosław Dąbrowski

.....
(kierownik jednostki)

Gminne Centrum Kultury
 w Małej Nieszawce
 ul. Leśna 1
 87-103 Toruń 6
 tel. 58 620 03 02
 NIP 879-209-96-15, REGON 143090900

Działalność PODSTAWOWA

Specyfikacja do konta 225

Na dzień 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa dłużnika - wierzyciela	Data powstania	Tytuł	Saldo		Data uregulowania zobowiązania- należności	Uwagi
				Wn	Ma		
1	PRACOWNICY	31.12.2019r.	NALICZONY PODATEK OD WYNAGRODZEŃ		1 914,00	20.01.2020r.	
RAZEM					1 914,00		

Sporządzono dnia 30.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Daniłowiczowska

Podpis

/gt. Księgowy/

DYREKTOR

dr Jarosław Babrowski

Podpis

/Dyrektor/

Główny Księgowy

w Nadziej Niezawicy

ul. Leśna 1

87-103 Toruń 5

tel. 69 620 03 02

NIP 879-253-500-000 KRS 000080369900

Działalność PODSTAWOWA

Specyfikacja do konta 229

Na dzień 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa dłużnika - wierzyciela	Data powstania	Tytuł	Saldo		Data uregulowania zobowiązania- należności	Uwagi
				Wn	Ma		
1	PRACOWNICY	31.12.2019r.	NALICZONY ZUS OD WYNAGRODZEŃ		8 801,25	15.01.2020r.	
RAZEM					8 801,25		

Sporządzono dnia 30.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Danikowiczowska
Podpis

DYREKTOR


dr Jerosław Dąbrowski
Podpis

/gl. Księgowy/

/Dyrektor/

