

**Zarządzenie Nr 121/20**  
**Wójta Gminy Narewka**  
**z dnia 06 kwietnia 2020**

**W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2019r.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2019r. poz.351z późn.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991(t.j. Dz. U z 2020 poz.194), zarządzam co następuje:

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2019 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§3. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

**WÓJT**  
  
**Jarosław Gotubowski**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE**  
 Numer identyfikacyjny REGON6030014010

**BILANS**

na dzień 31 grudnia 2019r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 022 768,21</b>	<b>884 476,73</b>	<b>A</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 544,75</b>	<b>6 313,18</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 085,77</b>	<b>3 085,77</b>
<b>1</b>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>			<b>II</b>	<b>II. Kapitał zapasowy w tym:</b>		
<b>2</b>	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży wartości (emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>3</b>	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</b>		
<b>4</b>	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 022 768,21</b>	<b>884 476,73</b>	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	<b>3 227,41</b>	<b>2 585,22</b>
<b>1</b>	środki trwałe	<b>1 022 768,21</b>	<b>884 476,73</b>		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>a</b>	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu				udziały (akcje) własne		
<b>b</b>	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 021 830,01	882 287,62	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>c</b>	urządzenia techniczne i maszyny	938,20	2 189,11	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 231,57</b>	<b>642,19</b>
<b>d</b>	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)</b>		
<b>e</b>	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 028 408,13</b>	<b>886 120,61</b>
<b>2</b>	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>3</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie			<b>1</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			<b>2</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		
<b>1</b>	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
<b>2</b>	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
<b>3</b>	Od pozostałych jednostek			<b>3</b>	Pozostałe rezerwy		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				długoterminowe		
<b>1</b>	Nieruchomości				krótkoterminowe		
<b>2</b>	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3</b>	Długoterminowe aktywa finansowe			<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych		
<b>a</b>	w jednostkach powiązanych			<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			<b>3</b>	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			<b>a</b>	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			<b>b</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe		
<b>b</b>	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>d</b>	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			<b>e</b>	inne		
	- inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 639,92</b>	<b>1 643,88</b>



	- udzielone pożyczki			i	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
c	w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy		
	udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b	inne		
	udzielone pożyczki			2	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
4	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia okresowe</b>				powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	5 639,92	1 643,88
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 184,67</b>	<b>7 957,06</b>	a	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>I. Zapasy</b>			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	5 539,92	1 643,88
3	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	5 539,92	1 643,88
4	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			f	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			h	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i	inne	100,00	
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 022 768,21</b>	<b>884 476,73</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1022768,21	884 476,73
	- do 12 miesięcy				długoterminowe	1022768,21	884 476,73
	- powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek						
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c	inne						
d	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 184,67</b>	<b>7 957,06</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 184,67	7 957,06				

a	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b	pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 184,67	7 957,06			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	18 184,67	7 957,06			
	- inne środki pieniężne					
	-inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	<b>Aktywa razem (suma poz.AiBiCiD)</b>	<b>1 040 952,88</b>	<b>892 433,79</b>	<b>Pasywa razem (suma poz.AiB)</b>	<b>1 040 952,88</b>	<b>892 433,79</b>

Główny Księgowy

*DK*  
Dorota Ziłbicka

główny księgowy

2020-03-27

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Narewce

*MS*  
mgr Marcin Siekierko

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE**  
 Numer identyfikacyjnyREGON **6030014010**

**Rachunek zysków i strat**  
**(wariant**  
**porównawczy)sporządzony**  
**na dzień 31 grudnia 2019r.**

Wyszczególnienie		Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym</b>	<b>28 352,30</b>	<b>26 570,80</b>
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	28 352,30	26 570,80
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>830 220,14</b>	<b>763 273,67</b>
I	Amortyzacja	42 980,99	40 719,25
II	Zużycie materiałów i energii	167 594,42	115 328,26
III	Usługi obce	219 534,96	175 479,35
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	328 288,60	358 480,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	55 784,95	59 143,94
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 036,22	14 122,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-801 867,84</b>	<b>-736 702,87</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>808 097,73</b>	<b>737 343,75</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	753 567,89	681 400,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	54 529,84	55 943,75
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)</b>	<b>6 229,89</b>	<b>640,88</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1,68</b>	<b>1,31</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki w tym:	1,68	1,31
	-od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V	Inne		

H	Koszty finansowe		
I	Odsetki w tym:		
	-dla jednostek powiązanych		
II	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	<b>Zysk(strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 231,57</b>	<b>642,19</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 231,57</b>	<b>642,19</b>

Główny Księgowy  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
 (główny księgowy)

2020-03-27

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Narzewie  
*[Signature]*  
 mgr Marcin Sielicki  
 (kierownik jednostki)



## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

I. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada:

a) Środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Środki trwałe				Umorzenie	amortyzacja za rok obrotowy	Umorzenie	wartość netto	
		wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	wartość na koniec roku	stan początek roku		stan na koniec roku	składników majątkowych	
									początek roku (2-6)	koniec roku (5-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	budynki i lokale	1353431,87	182030,93		1535462,80	532953,33	37248,77	570202,10	820478,54	965260,70
2	Obiekty inżyn. lądowej	116439,39			116439,39	54630,31	5239,77	59870,08	61809,08	56569,31
3	Maszyny i urządzenia	19623,33			19623,33	17434,22	1250,91	18685,13	2189,11	938,20
	Urządzenia techniczne	41501,93			41501,93	41501,93	0,00	41501,93	0,00	0,00
5	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	93030,05			93030,05	93030,05	0,00	93030,05	0,00	0,00
	Ogółem	1624026,57	182030,93		1806057,50	739549,84	43739,45	783289,29	884476,73	1022768,21

b) Pozostałe środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe				Umorzenie	
		Wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1	Pozostałe środki trwałe	320633,51	77958,94	0,00	398592,45	320633,51	398592,45
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1050,00		1050,00	0,00	1050,00
	Ogółem	320633,51	79008,94	0,00	399642,45	320633,51	399642,45



1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.  
Zagadnie te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.  
Instytucje kultury tworzą:
  - fundusz instytucji kultury
  - fundusz rezerwowyPrzy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.
5. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych.  
Fundusz rezerwowy na początek roku wynosił 2 585,22 zł. na koniec roku wynosi 3 227,41 zł. Fundusz zwiększono o zysk za poprzedni rok 642,19zł.
6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.  
Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok zyskiem w kwocie 6 231,57zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.
7. Dane o stanie rezerw.  
Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.  
W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.
9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.  
Zobowiązanie krótkoterminowe: z tytułu dostaw i usług: 5 539,92zł., z tytułu rozliczeń z pracownikami : 100,00zł (nadpłata z kwitariusza)
10. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.  
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe stan na początek roku 884 476,73zł (nieumorzone środki trwałe) zmniejszenie na kwotę 42 980,99zł. (naliczone umorzenie środków trwałych za 2019r.), zwiększenie na kwotę 181 272,47zł (remont świetlicy przekazano z UG Narewka) stan na koniec roku 1 022 768,21zł.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.  
Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.  
Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.





II. Objasnienia struktury srodkow pienieznych do rachunku przeplywow pienieznych.

Struktura przeplywow srodkow pienieznych Gminnego Ośrodka Kultury nie dotyczy.

III. Informacja o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2019r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Narewce zatrudnienie wynosi:

4 osoby zatrudnione na pełnych etatach na umowę o pracę na czas nieokreślony:

-starszy instruktor – 3etaty

-instruktor – 1 etat

1 osoba na wypowiedzeniu:

-dyrektor 1 etat

2 osoby na czas określony:

-p.o. dyrektora ¼ etatu( na czas określony)

-artysta muzyk na ½ etatu (cudzoziemiec - zajęcia merytoryczne z zespołem „Cegielki”)

2 osoby zatrudnione na umowę zlecenie na czas określony:

- zajęcia merytoryczne z zespołem folklorystycznym „Narewczanki”,

- edukacja kulturalna wychowanie przez sztukę- warsztaty lepienia w glinie) .

IV. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2019r. według wariantu porównawczego.

Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy  
*DK*  
Dorota Kulbicka

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Narewce  
*mgr Marcin Siekierko*

