

ZARZĄDZENIE NR 159/20
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 28 kwietnia 2020 roku


**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Ośrodek Kultury Gminy Suwałki za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506, poz.1309, poz.1571, poz.1696, poz.1815) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz.1495, poz.1571, poz.1680, z 2020 r. poz. 568, poz.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Ośrodka Kultury Gminy Suwałki sprawozdanie finansowe za 2019 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. (załącznik nr 1);
2. Rachunek zysków i strat za rok 2019 r. (załącznik nr 2);
3. Informacje dodatkowa informacje (załącznik nr 3).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Zbigniew Mackiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2019 roku

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	3 402,30	-7 301,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-7 301,55	3 589,64
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	10 703,85	-10 891,19
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 460,67	8 853,80
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 460,67	8 853,80
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 098,27	7 388,86
B	Aktywa obrotowe	7 862,97	1 552,25	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 329,00	2 784,81
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 329,00	2 784,81
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 806,29	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	571,07	734,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	186,08	3 375,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	1 012,12	495,05
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	362,40	1 464,94
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 806,29	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 694,29	0,00				
	– do 12 miesięcy	1 694,29	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	104,00	0,00			
c)	inne	8,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 056,68	1 552,25			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 056,68	1 552,25			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 056,68	1 552,25			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 056,68	1 552,25			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 862,97	1 552,25			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			7 862,97	1 552,25	

26.03.2020
Sponadun
 Główny Księgowy
Kamila Słectyńska

DYREKTOR
 Ośrodka Kultury Gminy Suwałki
Aneta Barbara Perkowska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ośrodek Kultury
Gminy Suwałki
Krzywe 91
16 - 402 Suwałki
NIP 8442354035

I.

1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja /	przychody	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155,00
3.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe	30 824,91	0,00	97 148,78	0,00	97 148,78	0,00	0,00	0,00	0,00	127 973,69

2. Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku (3-13)	Stan na koniec roku (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Pozostałe środki trwałe	30 824,91	0,00	97 148,78	0,00	97 148,78	0,00	127 973,69	0,00	0,00
----	-------------------------	-----------	------	-----------	------	-----------	------	------------	------	------

2. Środki trwałe będące w użyczeniu:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Krzywe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Zielone Kamedulskie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Wychodne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Sobolewo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Turówka Nowa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	2 547 707,48	1 324 238,60	8 906,00	3 863 040,08
2.1	Krzywe	1 370 017,56	0,00	0,00	1 370 017,56
2.2.	Zielone Kamedulskie	31 805,50	426 709,13	0,00	458 514,63
2.2.1.	Plac zabaw w Zielonym Kam.	8 906,00	0,00	8 906,00	0,00
2.3.	Wychodne	179 512,05	0,00	0,00	179 512,05
2.3.1	Ogrodzenie zbiornika LPG	0,00	4 600,00	0,00	4 600,00
2.4.	Sobolewo	243 890,00	0,00	0,00	243 890,00
2.5.	Potasznia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Stary Folwark (ogrodzenie typu farmerskiego 250 mb)	9 814,32	0,00	0,00	9 814,32
2.7.	Turówka Nowa	703 762,05	71 314,20	0,00	775 076,25
2.7.1.	Turówka Nowa – część budynku zaadaptowana na przedszkole	0,00	64 235,87	0,00	64 235,87
2.7.2.	Turówka Nowa - Plac zabaw przy przedszkolu	0,00	13 173,30	0,00	13 173,30
2.7.3.	Turówka Nowa - Plac zabaw przy świetlicy i przedszkolu	0,00	63 936,33	0,00	63 936,33
2.7.4.	Turówka Nowa - Siłownia zewnętrzna	0,00	21 641,33	0,00	21 641,33
2.7.5.	Turówka Nowa – Strefa wypoczynku	0,00	16 172,34	0,00	16 172,34

2.8.	Nowa Wieś	0,00	642 456,10	0,00	642 456,10
3.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wyposażenie i pozostałe WNiP	226 390,26	82 022,69	65 320,38	243 092,57
3.1.	Krzywe	58 550,01	27 760,00	5 601,42	80 708,59
3.2.	Zielone Kamedulskie	22 649,92	47 220,00	22 144,92	47 725,00
3.3.	Wychodne	21 159,98	3 062,70	0,00	24 222,68
3.4.	Sobolewo (w tym centr. ogrz. 23000)	66 724,93	0,00	22 144,92	44 580,01
3.5.	Potasznia	3 161,10	0,00	0,00	3 161,10
3.6.	Stary Folwark	22 144,92	0,00	15 429,12	6 715,80
3.7.	Turówka Nowa	31 999,40	0,00	0,00	31 999,40
3.8.	Nowa Wieś	0,00	3 979,99	0,00	3 979,99

4. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym.
5. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) innych niż podstawowy:

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwowy	3 589,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 – 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)	
9	10	11	12	13	14	15	
0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	
10 891,19	0,00	0,00	0,00	10 891,19	-7 301,55	0,00	
0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	

6. Zysk netto, w pierwszej kolejności pokryje ujemną wartość funduszu podstawowego, a następnie, powiększy fundusz rezerwowy.
7. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem tworzy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z Dz.U. 2020 poz. 194.).
8. Na dzień 31 grudnia 2019 roku należności wyniosły 1 806,29 zł, w tym:
 - Rozrachunki z dostawcami 0,50 zł
 - Rozrachunki z uczestnikami zajęć 1 693,79 zł (w tym odsetki 4,79 zł)
 - Rozrachunki z budżetami 104,00 zł
 - Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń 8,00 zł
9. Podział zobowiązań:
 - a) Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada zobowiązań długoterminowych.
 - b) zobowiązania krótkoterminowe:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności do 1 roku	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	7 388,86	4 098,27
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
	c) inne zobow. finansowe	0,00	0,00
	d) z tyt. dostaw i usług	2 784,81	1 635,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	734,00	571,07
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 375,00	186,08
	i) inne	495,05	1 706,12
	Razem:	7 388,86	4 098,27

10. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych.

11. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie udzielał zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.
12. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie jest czynnym podatnikiem VAT i na dzień 31 grudnia 2019 roku nie posiada środków pieniężnych na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354).

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem w roku obrotowym osiągnął następujące przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:
 - a) dotację podmiotową na finansowanie działalności bieżącej od organizatora – Gminy Suwałki w wysokości 799 315,00 zł.
 - b) Dotacje na realizację projektów (zgodnie ze statutem GOK):
 - Z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z programu „Lato w teatrze” kwota 39 952,00 zł, na projekt pn. „Jestem, więc wybieram”
 - Z Narodowego Centrum Kultury program „Dom Kultury + 2019” kwota 30 000,00 zł, na projekt pn. „Kulturalne inspiracje”,
 - z LGR „Pojezierze Suwalsko-Augustowskie” kwota 9 266,00 zł, na projekt pn. „Festyn rodzinny w Starym Folwarku”,
 - z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności program „Uniwersytet Trzeciego Wieku - Seniorzy w akcji” realizowany przez Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „ę” kwota 8 000,00 zł na lata 2019-2020, na projekt pn. „Niezłe Ziółka- pracownia zielarska we wsi Sobolewo”,
 - c) Przychody z wpłat uczestników za zajęcia – 35 819,00
 - d) Pozostałe przychody i przychody finansowe – 82 363,55, w tym darowizna z
 - Fundacji ORLEN konkurs „Moje Miejsce na Ziemi” kwota 10 000,00 zł, na projekt „Tabor Smaków – mobilny warsztat kulinarny”.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem osiągnął za rok obrotowy zysk netto w wysokości 10 703,85 zł.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

I. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:
 - a) pracownicy umysłowi – 5 osób /4,58 etatów
 - w tym kobiety – 4 osoby /4,00 etaty.
2. Wynagrodzenia brutto w roku obrotowym wyniosły 466 398,91 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe 199 532,73 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe 266 866,18 zł.

Krzywe, 26 marca 2020 roku.

Sporządził:

Główny Księgowy
Kamila Sieczyńska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury Gminy Suwałki

Aneta Barbara Perkowska

OŚRODEK KULTURY
GMINY SUWAŁKI
KRZYWE 91
16-402 SUWAŁKI

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	922 352,00	705 252,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 819,00	41 170,00
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	Dotacja podmiotowa od Organizatora, w tym dotacje celowe od innych jednostek na cele statutowe	886 533,00	664 082,00
B	Koszty działalności operacyjnej	993 884,39	734 798,28
I	Amortyzacja	97 148,78	6 435,92
II	Zużycie materiałów i energii	144 642,42	119 663,58
III	Usługi obce	190 484,89	136 844,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 138,00	11 980,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	466 398,91	399 765,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	65 615,89	54 963,85
	– emerytalne	29 518,04	24 915,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 455,50	5 145,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-71 532,39	-29 546,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	82 308,65	18 530,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	82 308,65	18 530,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	87,31	59,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	87,31	59,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 688,95	-11 075,63
G	Przychody finansowe	14,90	184,44
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	14,90	184,44
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	10 703,85	-10 891,19
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	10 703,85	-10 891,19

Sporządził 26.03.2020

Główny Księgowy

Kamila Bieczyńska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury Gminy Suwałki

Aneta Barbara Perkowska

**Ośrodek Kultury
Gminy Suwałki**
Krzywe 91
16 - 402 Suwałki
NIP 8412334035

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy
Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury W Krzywem/ od 03.01.2020 Ośrodek Kultury Gminy Suwałki
1.2	siedzibę jednostki Krzywe 91, 16-402 Suwałki
1.3	adres jednostki Krzywe 91, 16-402 Suwałki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Prowadzenie wielokierunkowej działalności społeczno-kulturalnej, zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury oraz organizowanie, popularyzowanie kultury fizycznej, rekreacji, sportu i turystyki, na terenie Gminy Suwałki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jeżeli w cenie zakupu występuje podatek VAT, który podlega odliczeniu, to wartość środka pomniejsza się o ten podatek, • w przypadku otrzymania nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, • w przypadku otrzymania w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, • w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej. <p>Środki trwałe są umarzane i amortyzowane (za wątkiem gruntów) za pomocą obowiązujących stawek amortyzacyjnych jednorazowo za okres całego roku określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.</p> <p>b) Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> • podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, • pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. <p>Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany,

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

c) Pozostałe środki trwałe ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

d) Zasady ujmowania w księgach rachunkowych przedmiotów o wartości do 10 000,00 zł:

- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości do 500,00 zł - pod datą zakupu spisuje się w koszty. Na podstawie decyzji kierownika, składnik majątkowy, może być przyjęty do pozaksięgowej ewidencji ilościowej niskocennych środków trwałych, którą określa podpunkt następny,

- przedmiotów o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej od 500,00 zł lecz nie przekraczającej 1 000,00 zł, kontrolę i ewidencję ilościową pozaksięgowo w „Księdze nisko cennych środków trwałych” prowadzi pracownik zajmujący się sprawami administracyjno - gospodarczymi w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu, datę zakupu oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych

- przedmioty o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok, wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013). Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 400 Ma 072; naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.

e) materiały w momencie zakupu odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

f) w związku z tym iż Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie jest podatnikiem CIT, a zużycie i stany materiałów w każdym roku jest na podobnym poziomie, ich stany nie podlegają aktywowaniu na koniec roku począwszy od roku 2018. Zmiana ewidencji kosztów zakupu materiałów powoduje zwiększenie straty bilansowej, gdyż zarówno zapas materiałów pozostały na dzień 31 grudnia 2017 r jak i koszt zakupu materiałów w roku 2018 zostały ujęte jako koszty roku 2018.

g) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona na kontach zespołu 4 i 5.

5. inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy 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

Tabela 1, Tabela 2

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonywano

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie ma gruntów użytkowanych wieczystie

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

Tabela 5

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie posiada

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dokonywano odpisów
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzy się rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie ma zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie ma zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	Nie ma zobowiązań długoterminowych
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 wystąpiły zdarzenia
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły zdarzenia
1.12.	łączną 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 wystąpiły zdarzenia
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 wystąpiły zdarzenia
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły zdarzenia
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 11
1.16.	inne informacje

2.	
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 wystąpiły zdarzenia
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły zdarzenia
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Kamila Sieczyńska
.....
(główny księgowy)

2020-03-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Kultury Gminy Suwałki

Aneta Barbara Perkowska
.....
(kierownik jednostki)

(cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

[illegible]

wojca giminy suwaki z dnia 15 marca 2019 roku

[illegible]

I	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Pozostałe środki trwałe	30 824,91	31 828,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 973,69	0,00
IV	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155,00	0,00

Główny Księgowy
Kamila Siedzińska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury Gminy Suwałki
Aneta Barbara Perkowski

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (cz. II pkt 1. ppkt 1.5)

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	0 grunty				
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 528 987,16	1 204 715,30	0,00	3 733 702,46
4	3 kotły i maszyny energetyczne	18 720,32	119 523,30	8 906,00	129 337,62
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	80 240,43	2 900,00	65 320,38	17 820,05
7	6 urządzenia techniczne	0,00	3 062,70	0,00	3 062,70
8	7 środki transportu	3 998,73	1 429,00	0,00	5 427,73
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne	117 143,74	74 630,99	0,00	191 774,73
11	Ogółem	2 774 097,74	1 406 261,29	74 226,38	4 106 132,65

• Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

Główny Księgowy
Kamień Sieczkiński

DYREKTOR
Ośrodka Kultury Gminy Suwałki
Aneta Barbara Perkowska

Ośrodek Kultury
Gminy Suwałki

Krzywe 91
16-402 Suwałki
NIP 844-23-773
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 12
do Zarządzenia nr 35/19
Wójta Gminy Suwałki
z dnia 15 marca 2019 roku

Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (cz. II pkt 1. ppkt 1.15)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	199 532,73
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	5 797,46
5	Inne świadczenia pracownicze*	2 333,61
Ogółem		207 663,80

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników.

DYREKTOR
Ośrodka Kultury Gminy Suwałki

Aneta Barbara Perkowska

Główny Księgowy

Krzysztof Siczynska

