

**ZARZĄDZENIE Nr 27/2020**

**Burmistrza Miasta i Gminy Nowy Korczyn**

**z dnia 30 czerwca 2020 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 poz. 506 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 poz.351 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 29 października 1991 r. (Dz.U z 2018 poz.1983 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie za rok 2019 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu oraz rachunku zysków i strat.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
*Paweł Zagaja*



**Miejsko Gminny Ośrodek Kultury**  
ul. Tarnowska 5, 28-136 Nowy Korczyn  
woj. świętokrzyskie  
tel. 41 377 11 26  
NIP 655-191-85-24 REGON 290016163

**URZĄD MIASTA I GMINY  
w Nowym Korczynie  
WPLYNĘŁO**

*S. Stuchniewicz*

dn. 20-02-2020

Podpis .....

*Sh 1982/20*

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Korczynie  
za 2019r.**

**1. Nazwa Instytucji i adres**

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie  
ul. Tarnowska 5  
28-136 Nowy Korczyn

**2. Organ Założycielski**

Rada Gminy w Nowym Korczynie

**3. Forma prawna**

Samorządowa instytucja kultury

**4. Organ prowadzący rejestr**

Gmina Nowy Korczyn

Gminny Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28.06.2007 roku pod pozycją nr 1

**5. Przedmiot działania**

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym/Dz. U. Z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z póź. zm./

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. Z 2001 r. nr 13, poz. 123 z póź. zm.

- Ustawa z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych aktów prawnych /Dz. U. Z nr 62 , poz. 718 z póź. zm.

- Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy IX/49/2007

**6. Sprawozdanie finansowe** za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie.

**7. Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

**8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za rok 2019:**

**Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 roku. Tekst jednolity: /Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./**

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości Art. 5 ust. 1 i art. 28 ust, 1 /Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./

- a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty
- b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31-12-2019 roku
- c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
- d) MGOK w Nowym Korczynie zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkowa, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2019 Rada Gminy w Nowym Korczynie przyznała dla Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie dotację podmiotową w wysokości **238.000,00 PLN**, zgodną z planem finansowym na 2019 rok.
10. Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie koszty działalności i zobowiązania pokrył z otrzymanej dotacji z budżetu gminy, wpływów za wynajem sali, oraz ze środków z Polsko- Amerykańskiej Fundacji Wolności.

W okresie sprawozdawczym od 01-01-2019 do 31-12-2019 MGOK w Nowym Korczynie uzyskał przychody w wysokości **250.629,31 zł**.

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury za 2019 rok uzyskał wynik finansowy w wysokości **0,00 PLN**

### **Przychody:**

Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	- 238.000,00 zł
Dochody za wynajem sali	- 4.120,00 zł
Odsetki bankowe	- 9,31 zł
Środki z Programu Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności na realizację programu „ Z korczyńskiej chaty”	- 8.500,00 zł
<b>Razem :</b>	<b><u>250.629,31 zł</u></b>

**Rozchody:** **250.546,55 zł**

Zwrot do budżetu gminy części nie wykorzystanej dotacji podmiotowej	73,45 zł
Zwrot odsetek bankowych do budżetu gminy	9,31 zł
<b>Wynik finansowy</b>	<b>0,00 zł</b>

### **11.Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2019 r.**

- dotacja z Gminy Nowy Korczyn - 238.000,00 zł

- dochody za wynajem sali -4.120,00 zł
- pozostałe środki 9,31 zł (odsetki od rachunku bankowego)
- środki z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - 8.500,00 zł

### Struktura procentowa przychodów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Nowy Korczyn	238.000,00	94,97
2	Środki z Fund. Polsko-Amerykańskiej	8.500,00	3.39
3	Odsetki bankowe	9,31	0,00
4	Dochody za wynajem sali	4.120,00	1,64
5	Ogółem przychody	250.629,31	100,00

### 12. Struktura zatrudnienia Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie:

Na dzień 31-12-2019r. Miejsko Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał 4 osoby, w tym :

- 1 etat Dyrektor GOK w Nowym Korczynie
- 1/3 etatu – Główna Księgowa
- 3/4 etatu pracownik Punktu Informacji Turystycznej
- 1 etat pracownik d/s. technicznych

### 13. Analiza poniesionych kosztów:

- a) Wynagrodzenia pracowników - 149.646,46 zł
  - W tym:
    - wynagrodzenia osobowe
    - wynagrodzenia bezosobowe
    - nagroda jubileuszowa
- b) Składki ZUS i Fundusz Pracy - 28.599,59 zł
- c) Świadczenia na rzecz pracowników - 6.969,07 zł
  - W tym:
    - koszty BHP
    - szkolenia
    - pozostałe świadczenia
- d) Zakup usług - 26.986,45 zł
  - W tym:
    - usługi remontowe

- kulturalne
- usługi odpadami komunalnymi
- usługi internetowe
- usługi kulturalne
- usługi telefoniczne
- usługi transportowe
- usługi pocztowe
- usługi ochrony fizycznej
- usługa licencyjna
- usługa przeciwpożarowa
- usługi Równać Szanse

**g) zużycie energii: -4.474,36 zł**

W tym;

- zużycie energii elektrycznej
- woda i ścieki

**h) Zakup materiałów i wyposażenia - 17.692,22 zł**

W tym:

- zakup druków i materiałów biurowych
- środki czystości
- wyposażenie
- materiały do imprez
- materiały inscenizacyjne
- zakup nagród dla uczestników konkursów
- prenumerata prasy
- zakup poczęstunku dla młodzieży
- zakupy do projektu Równać Szanse

**i) Delegacje i pozostałe koszty rodzajowe -16.178,40 zł**

W tym:

- prowizje bankowe
- podróże służbowe
- nagrody konkursowe
- wynagrodzenie autorskie ZAiKS
- ubezpieczenie imprez
- zakup plakatów do imprez
- abonament RTV

- składki członkowskie
- program antywirusowy
- nagrody, catering, obsługa projektu Równać Szanse

GŁÓWNY BIURO  
*[Signature]*  
MIASTO

**DYREKTOR**  
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Korczynie  
*[Signature]*  
**mgr Mariola Lotko**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Miejsko Gminny Ośrodek Kultury**  
**Tarnowska 5,28-136 Nowy Korczyn**

Numer identyfikacyjny REGON  
**290016163**

**BILANS**  
jednostki budżetowej  
i samorządowego zakładu  
budżetowego  
sporządzony

na dzień **31.12.2019** r.

Adresat:  
**Wójt Gminy Nowy Korczyn**  
**Burmistrz Miasta i Gminy**  
**N. Korczyn**

Wysłać bez pisma przewodniego

*Stanowski*

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. - Fundusz	0,00	0,00
- Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. - Środki trwałe	0,00	0,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	0,00	0,00	III. - Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. - Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	V. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- Akcje i udziały	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
I. - Zapasy	0,00	0,00	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
1. - Materiały	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	2. - Inne fundusze	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	I. - Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- Należności od budżetów	0,00	0,00	II. - Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
- Pozostałe należności	0,00	0,00			
- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
- Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- Akcje lub udziały	0,00	0,00			
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.  
B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
- 8.

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
**w Nowym Korczynie**  
**W P Ł Y N Ę Ł O**

dn. **23-03-2020**

Podpis *Sh. 2706/20*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Małgorzata Kozłowska*  
Główny księgowy

2020.03.13  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
**Miejsko Gminny Ośrodek Kultury**  
**w Nowym Korczynie**  
Kierownik jednostki  
**mgr Mariola Lotko**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Kultury Tarnowska 5,28-136 Nowy Korczyn	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat <del>Wójt Gminy Nowy Korczyn</del> Burmistrz Miasta i Gminy Nowy Korczyn <i>JK</i>
Numer identyfikacyjny REGON 290016163		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	224 184,59	250 546,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	4 120,00
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	216 924,59	246 426,55
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	232 676,59	250 546,55
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	32 073,27	22 166,58
III. Usługi obce	13 914,11	26 986,45
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	146 909,33	149 646,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 495,12	35 568,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 284,76	16 178,40
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-8 492,00	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 492,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	8 492,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	0,00	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	0,00	0,00
<b>L. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
IV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2. ....
3. ....

SŁOWNY KSIĘGOWY

*Anna Kurek*

(główny księgowy)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Korczynie

*mgr Mariola Lotko*  
(kierownik jednostki)