

Gmina Pomiechówek

ul. Szkolna 1a, 05-180 Pomiechówek
tel. 22 765 27 24, fax: 22 765 27 10
urząd@pomiechówek.pl
www.pomiechówek.pl



**Zarządzenie Nr 92/2020
Wójta Gminy Pomiechówek
z dnia 31.08.2020r.**

w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pn. Ośrodka Kultury PomPa w Pomiechówku .

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U 2020 r. poz. 713) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 23 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Pomiechówek
z a r z ą d z a, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2019 instytucji kultury pn. Ośrodka Kultury PomPa w Pomiechówku, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK



Dariusz Bielecki

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszenie *			aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne																0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	16 527,85		0,00			0,00		0,00		0,00			4 756,97	5 969,56		5 969,56	16 527,85	22 684,22	
Grupa 0	Grupy																			
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																			
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne																			
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																			
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			12 125,93									12 125,93	0,00	1 212,59		1 212,59	0,00	10 913,34	
Grupa 6	Urządzenia techniczne																			
Grupa 7	Środki transportu																			
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inżenier niekwalifikowane	16 527,85											16 527,85	4 756,97	4 756,97		4 756,97	16 527,85	11 770,88	
Grupa 9	Inwentarz żywy																			

Agnieszka Czyżyk

(główny księgowy)

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Brzezińska-Brańska

(kierownik jednostki)

Bilans

Aktywa	stan na 31- 12-2019	stan na 31- 12-2018	Pasywa	stan na 31- 12-2019	stan na 31- 12-2018
A. Aktywa trwałe	22 684,22	16 527,85	A. Kapitał (fundusz) własny	48 887,74	42 082,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	42 082,11	28 575,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 684,22	16 527,85	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	22 684,22	16 527,85	I. Rezerwy na zobowiązania		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			- na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 684,22	16 527,85	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu			VI. Zysk (strata) netto	6 805,63	13 506,16
e) inne środki trwałe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 373,02	21 336,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek		0,00
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 373,02	21 336,01
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B. Aktywa obrotowe	47 576,54	46 890,27	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 751,56	21 094,18
I. Zapasy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Materiały			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Towary			- do 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			- powyżej 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe		19,99	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Należności od jednostek powiązanych		19,99	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
- powyżej 12 miesięcy			i) inne		
b) inne		19,99	4. Fundusze specjalne	2 621,46	241,83
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		
b) inne			- krótkoterminowe		
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	Pasywa razem	70 260,76	63 418,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	47 576,54	46 870,28			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 576,54	46 870,28			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 576,54	46 870,28			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 576,54	46 870,28			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
D. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
C. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	70 260,76	63 418,12			

(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2019 do 31-12-2019	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- 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		
B. Koszty działalności operacyjnej	794 950,32	780 500,88
I. Amortyzacja	5 969,56	5 544,17
II. Zużycie materiałów i energii	87 846,37	128 541,29
III. Usługi obce	195 654,58	172 125,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	425 950,08	399 233,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	78 311,36	67 540,90
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 218,37	7 515,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-794 950,32	-780 500,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	801 746,00	793 949,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	732 061,00	747 893,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	69 685,00	46 056,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	41,50	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	41,50	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 754,18	13 448,94
G. Przychody finansowe	51,45	57,22
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:	51,45	57,22
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 805,63	13 506,16
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 805,63	13 506,16

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Kultury PomPA
1.2	siedzibę jednostki
	Pomiechówek
1.3	adres jednostki
	ul. Kilińskiego 1, 05-180 Pomiechówek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działań ośrodka kultury należy działalność kulturalna polegająca na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- technika prowadzenia ksiąg rachunkowych – technika komputerowa - sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, a także zasady jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości, - wycena aktywów zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Stosowane metody wyceny: a) Środki trwałe wg cen nabycia b) Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty c) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty d) Środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku e) Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej - koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy - badanie bilansu za rok 2019 nie obowiązuje
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	Informacje wg załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
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 wieczystie
	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
	Informacje wg załącznika nr 2
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 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

.....Agnieszka Czyżyk.....
(główny księgowy)

.....2020-03-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

..A. Brzezińska-Brańska.....
(kierownik jednostki)