

**Zarządzenie nr 99/2020**  
**Wójta Gminy Niedzwica Duża**  
**z dnia 11 września 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
– Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Niedzwicy Dużej za 2019 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) w związku z art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713) oraz Uchwały nr XIX/137/12 Rady Gminy Niedzwica Duża z dnia 30 października 2012 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury, Sportu i Rekreacji w Niedzwicy Dużej, zarządzam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Niedzwicy Dużej sprawozdanie finansowe za 2019 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za 2019 r. (załącznik nr 2),
3. Informacja dodatkowa (załącznik nr 3).

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA  
Ryszard Golec



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Niedrzwicy Dużej  
za okres 01.01.2019 – 31.12. 2019 rok**

1. Podstawowy przedmiot działalności:

**9004Z-działalność obiektów kulturalnych PKD 2007r.  
9231F-działalność domów i ośrodków kultury PKD 2004r.**

2. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru

**Wpis z dniem 26.05.2008r. do Rejestr Samorządowych Instytucji Kultury w Niedrzwicy Dużej na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.**

3. Czas działania jednostki:

**Ośrodek powstał na czas nieograniczony.**

4. Kontynuacja działania:

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości.**

5. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- 1) Środki trwałe o wartości do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej roku odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo (pozabilansowo) i w koszty amortyzacji jednorazowej.
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 3) Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
  - 4) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - według wartości nominalnej.
  - 5) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.  
7. Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej składającej się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.  
8. Dochód jednostki przeznaczony jest na realizowanie zadań działalności statutowej.

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

*Handwritten signature*

*2020.03-30 Niedzwica Duża*

*Handwritten signature*



Gminny Ośrodek Kultury,  
Sportu i Rekreacji  
ul. Dąbelska 10  
24-220 Niebieszka Białe

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudzień 2019 .....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>112220,57</b>	<b>78278,54</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>99308,52</b>	<b>61712,41</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>44905,26</b>	<b>99975,85</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>112220,57</b>	<b>78278,54</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Środki trwałe	112220,57	78278,54				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	55567,00	55567,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35451,79	9248,98	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5447,06	3211,86	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>54403,26</b>	<b>-38263,44</b>
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	15754,72	10250,70	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18153,65</b>	<b>17629,10</b>
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18153,65</b>	<b>17629,10</b>
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	<b>18153,65</b>	<b>17629,10</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5241,54</b>	<b>1062,97</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5086,97	3471,18
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5086,97	3471,18
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,06</b>	<b>0</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13066,68	14157,92
1	Należności od jednostek powiązanych	0,06	0	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,06	0	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	0,06	0	3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek		0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy		0		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5241,54</b>	<b>1062,97</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5241,54	1062,97				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5241,54	1062,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5241,54	1062,97				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>117462,17</b>	<b>79341,51</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>117462,17</b>	<b>79341,51</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*

Wzrost: 170 cm  
Ciężar ciała: 70 kg  
Ciepłota ciała: 36,6°C  
Ciężar serca: 120 g  
Ciężar płuc: 180 g  
Ciężar wątroby: 150 g  
Ciężar nerek: 120 g  
Ciężar pęcherzyka żółciowego: 50 g  
Ciężar pęcherzyka moczowego: 50 g  
Ciężar macicy: 100 g  
Ciężar jajników: 50 g  
Ciężar narządów miednicy: 100 g  
Ciężar narządów jamy brzusznej: 100 g  
Ciężar narządów jamy klatki: 100 g  
Ciężar narządów jamy klatki: 100 g  
Ciężar narządów jamy klatki: 100 g

2020-03-30

Dyrektor

*[Podpis]*

Elżbieta

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)


(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji, ul. Lubelska 10 24-220 Niedzwica Duża		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat Urząd Gminy w Niedzwicy Dużej	
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>585 107,35</b>	<b>521 000,00</b>	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	585 107,35	521 000,00	
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			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>739 853,30</b>	<b>695 731,80</b>	
I.	Amortyzacja	68 170,16	32 609,36	
II.	Zużycie materiałów i energii	95 692,57	85 535,90	
III.	Usługi obce	151 726,84	145 853,83	
IV.	Podatki i opłaty		0,00	
V.	Wynagrodzenia	360 684,76	356 580,23	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	57 966,36	68 871,66	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 612,61	6 280,82	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-154 745,95</b>	<b>-174 731,80</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>209 130,00</b>	<b>136 454,19</b>	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	80 200,00	49 253,40
III.	Inne przychody operacyjne	128 930,00	87 200,79
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>54 384,05</b>	<b>-38 277,61</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>19,15</b>	<b>14,17</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	19,15	14,17
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>54 403,20</b>	<b>-38 263,44</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>54 403,20</b>	<b>-38 263,44</b>


GLÓWNY KSIĘGOWY

  
 .....  
 (główny księgowy)

2020-03-30

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

  
 .....  
 (kierownik jednostki)



# Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok

## I. Dane do bilansu.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku ich umorzeń wg grup KŚT.  
Wartości niematerialne i prawne wykazują 0,00 .
2. Wartość gruntów użytkowanych wiecześnie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi **0,00**
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi **0,00**
4. Informacje o stanie rezerw.  
**Ośrodek w 2019 r nie tworzył rezerw.**
5. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z.  
**Na dzień 31.XII.2019 nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne.**
6. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:  
**Na 31.XII.2019 r. nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.**
7. Istotnych pozycje czynne i bierne rozliczeń międzyokresowych nie wystąpiły na 31.XII.2019r.
8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.  
**W 2019 r nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku.**
9. Zobowiązania warunkowe.  
**W 2019 r nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.**

## II. Dane do Rachunku zysków i strat

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

a) Przychody ze sprzedaży produktów:	<b>657 468,36</b>
w tym:	
- najem	8 871,20
- zajęcia organizowane przez Goksir	74 429,59
- pozostałe	3 914,17
b) Dotacja Urzędu Gminy na działalność bieżącą	521 000,00
c) Dotacje na realizację projektów:	49 253,40
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
**Instytucja w 2019 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących**

wartość zapasów.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.  
**W 2019 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.**
4. **RZiS instytucja sporządza w wersji porównawczej.**
5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska –  
**Jednostka nabyła w roku obrotowym środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości: 0,00 zł.**  
**Nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.**
6. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.  
**W 2019 roku nie wystąpiły.**

### III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem	8	7	1
- Kadra kierownicza	2	2	0
- Instruktorzy	4	3	1
- Pracownicy obsługi	1	1	0
- Pracownicy administracyjni	1	1	0

### IV. Pozostałe informacje.

Nie dokonywano zmian polityki rachunkowości, metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Zgodnie z art. 64 Ustawy o rachunkowości księgi rachunkowe GOKSIR nie podlegają badaniu.

Nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności.

.....  
(sporządził)

Niedrzwica Duża dnia 30.03.2020r.  
(miejsce i data )

Dyrektor  
.....  
(zatwierdził)