

ZARZĄDZENIE NR 41/2020
WÓJTA GMINY PIASKI

z dnia 30 marca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok Gminnego Ośrodka Kultury
w Piaskach**

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

Wójt zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach składające się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego, stanowiącego załącznik nr 1,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. stanowiącego załącznik nr 2,
- c) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. stanowiącego załącznik nr 3.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Piaski.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Wiesław Glapka

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gminny Ośrodek Kultury
1.1	nazwę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.2	siedzibę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.3	adres jednostki
	63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem działania Ośrodka jest prowadzenie działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnienie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji i są umarżane wg stawek podatkowych , natomiast składniki majątkowe o wartości równo i poniżej 10.000 zł są umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są ujmowane na 013 jako pozostałe środki trwałe. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową .
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. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres

na dzień 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	11 694,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 694,60
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00							0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 694,60					0,00							11 694,60
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	40 872,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 872,17
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	40 872,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 872,17
2.1.	Grunty, w tym:							0,00						0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej							0,00						0,00
2.3.	Środki transportu													0,00
2.4.	Inne środki trwałe	40 872,17						0,00						40 872,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piskach
(główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykala

2020.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Piskach
Sebastian Nowak
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdania na dzień 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 587,54	1 575,90	0,00	0,00	1 575,90	0,00	0,00	0,00	0,00	10 163,44
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 587,54	1 575,90			1 575,90				0,00	10 163,44
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	30 052,78	4 962,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 015,48
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	30 052,78	4 962,70	0,00	0,00	4 962,70	0,00	0,00	0,00	0,00	35 015,48
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					0,00				0,00	0,00
2.3.	<i>Środki transportu</i>					0,00				0,00	0,00
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	30 052,78	4 962,70			4 962,70				0,00	35 015,48
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>					0,00				0,00	0,00
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piaskach
(główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykala

2020.02.24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach
Sebastian Nowak
(kierownik jednostki)

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczysto

	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 ma zobowiązań
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	łącznie 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
	503.396,35 zł
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	nie dotyczy
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

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piaskach

Agnieszka Norman-Sykala
(główny księgowy)

2020-02-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach

Sebastian Nowak
(Kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			Adresat Gmina Piaski Wysłać bez pisma przewodniego	
Gminny Ośrodek Kultury, Piaski ul. Strzelecka 4 Numer identyfikacyjny REGON 411180484						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	13 926,45	7 387,85	A. Fundusz	13 926,45	28 185,40	
I. Wartości niematerialne i prawne	3 107,06	1 531,16	I. Fundusz jednostki	20 919,39	13 926,45	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 819,39	5 856,69	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 992,94	14 258,95	
1. Środki trwałe	10 819,39	5 856,69	1. Zysk netto (+)		14 258,95	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-6 992,94		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 819,39	5 856,69	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	5 814,80	27 055,49	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	5 814,80	6 257,94
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 814,80	6 257,94
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 814,80	27 055,49			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 814,80	27 055,49			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	19 741,25	34 443,34	Suma pasywów	19 741,25	34 443,34

A. Objaśnienie – 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pleskach
.....
(główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykata

2020.02.24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Pleskach
.....
Sebastian Nowak.....
(kierownik jednostki)

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

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 41/2020
Wójta Gminy Piaski
z dnia 30 marca 2020 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY 63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4 tel. 065/571 90 71NIP.696-17-26-646..REGON.411180484 Numer identyfikacyjny REGON 411180484	sporządzony na dzień <u>31 grudnia</u> 20 <u>19</u> r.	Gmina Piaski..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		786 098,84	773 074,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 922,00	21 074,00
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		777 176,84	752 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		799 647,49	770 170,56
I. Amortyzacja		6 992,94	6 538,60
II. Zużycie materiałów i energii		70 061,77	67 281,48
III. Usługi obce		172 192,90	165 632,81
IV. Podatki i opłaty		5 081,00	5 255,00
V. Wynagrodzenia		460 166,36	425 356,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		73 141,31	84 467,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 806,74	5 971,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 204,47	9 666,53
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-13 548,65	2 903,44
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 397,61	11 234,87

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	6 397,61	11 234,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 151,04	14 138,31
G.	Przychody finansowe	158,10	120,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	158,10	120,64
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 992,94	14 258,95
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-6 992,94	14 258,95
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-6 992,94	14 258,95

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piaszku
(główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykała

2020.02.24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Piaszku
Sebastian Nowak
(kierownik jednostki)