

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	44 186,23	56 881,56	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	12 263,68	4 321,48
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 475,15	2 475,15
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	44 186,23	56 881,56	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	1 846,33	0,00
1	Środki trwałe	44 186,23	56 881,56		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 846,33	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 407,77	24 325,57	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 245,13	15 862,99	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	7 942,20	1 846,33
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	7 533,33	16 693,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	44 331,23	56 881,56
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>145,00</b>	<b>0,00</b>
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	145,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12 408,68</b>	<b>4 321,48</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	145,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	145,00	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>710,53</b>	<b>2 132,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>44 186,23</b>	<b>56 881,56</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 186,23	56 881,56
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	31 490,90	35 617,03
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	12 695,33	21 264,53
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	710,53	2 132,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	710,53	420,00				
	– do 12 miesięcy	710,53	420,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 712,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 698,15</b>	<b>2 189,48</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 698,15	2 189,48			
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	11 698,15	2 189,48			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 698,15	2 189,48			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>56 594,91</b>	<b>61 203,04</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>56 594,91</b>	<b>61 203,04</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Wioletta Dragan

Przystajń, 30.03.2020

WÓJT  
 GMINY PRYZSTAJŃ  
 Henryk Mach





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>522 458,50</b>	<b>485 061,30</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 460,00	9 070,00
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	Dotacja podmiotowa	515 998,50	475 991,30
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>520 571,54</b>	<b>493 619,50</b>
I	Amortyzacja	82 649,85	42 594,19
II	Zużycie materiałów i energii	96 247,23	101 811,92
III	Usługi obce	103 951,30	131 216,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	193 969,83	177 449,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41 360,93	37 368,06
	– emerytalne	31.116,99	28 299,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 392,40	3 180,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>1 886,96</b>	<b>-8 558,20</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 505,44</b>	<b>21 264,53</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 505,44	21 264,53
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 450,00</b>	<b>10 860,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9 450,00	10 860,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>7 942,40</b>	<b>1 846,33</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>
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	0,20	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>7 942,20</b>	<b>1 846,33</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>7 942,20</b>	<b>1 846,33</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wioletta Dragan

Przystajń, 30.03.2020

WOJTA  
GMINY PRZYSTAJŃ  
Henryk Mach



**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 r.  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY SPORTU I REKREACJI W PRYZYSTAJNI  
sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.**

**A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

**Informacje ogólne:**

Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Przystajni

Siedziba : ul. Targowa 5, 42-141 Przystajń

Podstawowy podmiot działalności wg PKD 9004Z – działalność obiektów kulturalnych

Organ rejestrowy : Urząd Gminy Przystajń, ul. Częstochowska 5, 42-141 Przystajń

Rejestr Instytucji Kultury pod nr 1 – jako instytucja kultury

Regon: 150527604, NIP 574-191-65-39

Czas trwania jednostki : nieograniczony

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe

Funkcję Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełniła  
- Małgorzata Izydorczyk (zatrudniona w jednostce na czas nieokreślony)

Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność kulturalna polegająca na popieraniu twórczości, udostępnianiu popularyzacji i ochronie dóbr kulturalnych, popularyzacji sportu, turystyki, wypoczynku i rekreacji

Okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, instytucja kultury przyjęła następujące zasady:

- a) Składniki majątku o wartości poniżej 300,00 zł zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
- b) Składniki majątku o wartości powyżej 300,00 zł do 10 000,00 zł zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji



bilansowej tych aktywów od 2018 roku. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania

- c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów od 2018r. Środki trwałe wykazywane w ewidencji księgowej w latach poprzednich gdzie ich wartość początkowa nie przekraczała kwoty 10 000 zł, pozostały na ewidencji środków trwałych. W momencie oddania do użytkowania, ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na ostatni dzień bilansowy metodą liniową
- d) Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisane w miesiącu ich poniesienia.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu
- f) Należności ewidencjonuje się zgodnie z art.28 ust.1 pkt 7 ustawy o rachunkowości w kwotach wymagających zapłaty
- g) Zobowiązania wycenia się zgodnie z art.28 ust.1 pkt 8 w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Informacja końcowa:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego :

Bilans, Rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do sprawozdań została sporządzona zgodnie ze wzorem i informacją w zakresie ustaloną w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn.29.04.1994r.



## B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Informacje ogólne:

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu pomieszczeń sal i placu, dotacji podmiotowej i celowej z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej – na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych
- celowej – na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji, bądź zakupu środków trwałych
- celowej – na realizację wskazanych zadań i programów.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym

Wynik finansowy netto ustalany jest na podstawie sporządzonego rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, systemu przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja

### Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia

#### Wartość aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	Przychody		Rozchody		Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		zwiększenia		zmniejszenia		
0	0,00					0,00
I	0,00					0,00
II	67 831,20					67 831,20
III	0,00					0,00
IV	0,00					0,00
V	25 699,00					25 699,00
VI	43 935,05	1 800,00		1 834,00		43 901,05
VII	0,00					0,00
VIII	67 290,00					67 290,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>204 755,25</b>	<b>1 800,00</b>		<b>1 834,00</b>		<b>204 721,25</b>

### Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan umorzenia na 1 stycznia 2019 r.	Przychody		Rozchody		Stan umorzenia na 31 grudnia 2019 r.
		zwiększenia		zmniejszenia		
0	0,00					0,00
I	0,00					0,00
II	43 505,63	917,80				44 423,43
III	0,00					0,00
IV	0,00					0,00
V	9 836,01	2 617,86				12 453,87
VI	43 935,05	1 800,00		1 834,00		43 901,05
VII	0,00					0,00
VIII	50 597,00	9 159,67				59 756,67
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>147 873,69</b>	<b>14 495,33</b>		<b>1 834,00</b>		<b>160 535,02</b>

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  
NIE WYSTĄPIŁY

3. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście –  
Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji nie posiada gruntów użytkowanych wiczyście

4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu –

**Nieruchomość zabudowana** – oznaczona działką Nr 129/3 i 129/11 o pow.0,4939 ha położona

w Przystajni przy ul. Targowej 5 wraz z zabudowaniami:

- budynek wielofunkcyjny (strażnica OSP oraz instytucje kultury)
- kort tenisowy będącą własnością Gminy Przystajń

**Nieruchomość** – oznaczona działką Nr 1001/3, 1002/2, 998/2 o łącznej powierzchni 2,2626 ha

Położona w Przystajni przy ul. Bór

- stadion sportowy
- parking przy stadionie

Nieruchomości użyczono na podstawie umowy użyczenia z dnia 19 lipca 2004 pomiędzy Gminą

Przystajń a Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji w Przystajni.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli –  
NIE WYSTĘPUJĄ
6. Podział należności –

**Specyfikacja wszystkich należności w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2019 roku**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności	
	należności niewymagalne	należności wymagalne
	Stan na 31.12.2019r.	
1	2	3
<b>1. Należności pozostałych jednostek</b>	<b>710,53</b>	<b>0,00</b>
1a. Z tytułu dostaw i usług	710,53	0,00
1b. Z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
1c. Inne	0,00	0,00
1d. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Stan środków na rachunku bankowym w kwocie 11 698,15 zł

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności –  
Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji nie dokonywał odpisów aktualizujących należności
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego –  
Ośrodek kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji. Jednostka posiada również fundusz rezerwowy w celu pokrycia ewentualnych przyszłościowych strat
9. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji

**Zmiany funduszy w 2019 r.**

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2 475,15	0,00	2 475,15

2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	1 846,33	1 846,33
– podział zysku	0,00	1 846,33	1 846,33
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	2 475,15	1 846,33	4 321,48

10. Dane dotyczące zmian kapitałów zapasowych i rezerwowych –  
Instytucja Kultury w roku 2019 utworzyła kapitał rezerwowy

11. Propozycja podziału zysku za rok 2019

#### Propozycja podziału zysku za 2019 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	7 942,20
3. Razem zysk do podziału (1+2)	7 942,20
4. Proponowany podział zysku	7 942,20
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie funduszu jednostki	
– przeznaczenie zysku na fundusz rezerwowy	7 942,20
5. Niepodzielony zysk (3–4)	0,00

W roku 2019 Gminny Ośrodek Kultury i Sportu wygoszparował zysk netto w kwocie 7 942,20 zł, który planuje przeznaczyć na fundusz rezerwy, w celu pokrywania przyszłościowych (ewentualnych) strat tym właśnie funduszem

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia –  
Instytucja Kultury nie tworzy rezerw

13. Podział zobowiązań –

#### Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności	
	do 1 roku krótkoterminowe	powyżej 1 roku długoterminowe
	Stan na 31.12.2019 r.	
1	2	3
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00



1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	145,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1h. Inne	0,00	0,00

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń –  
NIE WYSTĄPIŁY

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów –  
NIE WYSTĄPIŁY

Instytucja Kultury nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdyż kwoty ewentualnych rozliczeń nie mają znaczącego wpływu na bilans

16. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów –

Jednostka posiada inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środka trwałego.

Kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów w roku 2019 wyniosła 44 86,23 zł.

W rozbiciu na:

- krótkoterminowe – 12 695,33 zł
- długoterminowe – 31 490,90 zł

17. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń –  
NIE WYSTĄPIŁY

18. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego  
Brak

Instytucja kultury jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych i jako instytucja statutowa korzysta ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego od podatku (art.17 ust. 1 pkt 4 i art.17 ust.1 pkt 40 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dalej : updop). Wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna w części przeznaczanej na te cele

## Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export), przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów –  
Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5
2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –  
NIE WYSTĄPIŁY
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –  
NIE WYSTĄPIŁY
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym –  
NIE WYSTĄPIŁY
5. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem Finansowym  
Wynik finansowy w układzie bilansowym wykazuje zysk w kwocie 7 942,20 zł, jest to dochód zwolniony z opodatkowania na podst.art.17 ust 1 pkt 4, w związku z czym podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0,00
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie –  
NIE WYSTĄPIŁ
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe –  
NIE WYSTĄPIŁY
8. Struktura przychodów i kosztów

### Przychody i koszty 2019 r.

Rodzaje przychodów i kosztów	wartość
1	2
<b>1. Przychody</b>	<b>537 963,94</b>
dotacja podmiotowa od organizatora	515 998,50
wynajem pomieszczeń, sal, placu	6 460,00
pozostałe przychody operacyjne	15 505,44
<b>2. Koszty</b>	<b>530 021,74</b>
amortyzacja	82 649,85
zużycie materiałów i energii	96 247,23
usługi obce	103 951,30
wynagrodzenia	193 969,83

ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 360,93
pozostałe koszty rodzajowe	2 392,40
pozostałe koszty operacyjne	9 450,00
Pozostałe koszty finansowe	0,20
<b>3. Zysk brutto</b>	<b>7 942,20</b>

### Informacje końcowe:

Wszelkie pozyskane przychody przeznaczane są przez jednostkę na cele statutowe

Przeciętne zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w roku 2019 r wyniosło 3,5 et

- pracownicy umysłowi : 1 osoby
- pracownik gospodarczy : 3 osoba

Z dniem 22.01.2018 r. wprowadzono w instytucji kultury nową politykę rachunkowości, w związku ze zmianą struktury organizacyjnej przeprowadzanej przez organ nadzorujący jakim jest Gmina Przystajń.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdania finansowe

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy instytucji kultury

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wioletta Dragan*

Sporządził:

Przystajń, dn.30.03.2020

Miejsce i data:

**WOJT  
GMINY PRYZSTAJŃ**

*Henryk Mach*

Zatwierdził:

