

**Projekt**

z dnia 11 sierpnia 2020 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 8 września 2020 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) w związku z art. 9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz 194)

Rada Gminy Piaski uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach za rok 2019 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w kwocie 34 443,34 zł,
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wskazującego stratę w kwocie 14 258,95 zł.
- 3) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piaski.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Bernard Dorsz**

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury, Piaski ul. Strzelecka 4		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Gmina Piaski	
Numer identyfikacyjny REGON 411180484		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
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		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	5 814,80	27 055,49	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	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			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	5 814,80	6 257,94
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 814,80	6 257,94
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	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					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	19 741,25	34 443,34	<b>Suma pasywów</b>	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)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<b>GMINNY OŚRODEK KULTURY</b> 63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4 tel. 065/571 90 71 .....NIP.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
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		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			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-13 548,65	2 903,44
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		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
<b>E.</b>	<b>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		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-7 151,04	14 138,31
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	158,10	120,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	158,10	120,64
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-6 992,94	14 258,95
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	-6 992,94	14 258,95
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-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 Piaszynie  
(główny księgowy)  
Agnieszka Norman-Sykala

2020.02.24  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Gminny Ośrodek Kultury</b>
1.1	nazwę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.2	siedzibę jednostki
	<b>63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4</b>
1.3	adres jednostki
	<b>63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Podstawowym celem działania Ośrodka jest prowadzenie działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnienie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji i są umarzane wg stawek podatkowych , natomiast składniki majątkowe o wartości równo i poniżej 10.000 zł są umarzane 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 .</b>
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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							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.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	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.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	30 052,78	4 962,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 015,48
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	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.	Grunty, w tym:					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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	30 052,78	4 962,70			4 962,70				0,00	35 015,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					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
	<b>nie dotyczy</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie ma zobowiązań</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>503.396,35 zł</b>
1.16	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	<b>nie dotyczy</b>
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

2.5	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

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)