

Zarządzenie Nr 0050. ⁶⁵.2020

Wójta Gminy Jasienica

z dnia ²⁴ czerwca 2020

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2019 rok.

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

§1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2019 rok.

§2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Janusz Pierzyna

RADA PRAWNY
mgr Aleksandra Drabek
Nt Kt - 1759

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY ZA 2019 ROK

1) *Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Jednostką sprawozdawczą jest Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 1360. Ośrodkiem zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy.

Instytucja służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych społeczności gminy.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy. Nr w rejestrze: 1.

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019r i kończący się 31.12.2019r

3) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Okres i stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Na podstawie dokonanej weryfikacji sporządza się protokół, w którym ustala się korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego za cały rok obrotowy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 702 461,51zł

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową. Jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o wartości początkowej do 10 000.00 zł włącznie dokonuje się metodą uproszczoną:

- zestawy komputerowe, nagłośnienie i elektroniczne instrumenty muzyczne o niezależnie od wartości początkowej zostają zaliczone do środków trwałych i objęte są pełną ewidencją ilościowo- wartościową wg grup KŚT. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 50,00zł, ale niższej niż 10 000,00zł zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty amortyzacji i są ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej instytucji wg miejsc ich używania. Podstawą przyjęcia niskocennego środka trwałego do użytkowania jest faktura.

Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Przychody jednostki: Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2019r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości, w art.50 ust.2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu (załącznik nr 1)
2. Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2)
3. Informacji dodatkowej (załącznik nr 3)

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy
43-385 Jasienica 1360
NIP 937-16-06-753
tel. 33 821 20 56

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Załącznik nr 1

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIENICY

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2019r (w PLN)

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2018	2019		2018	2019
A. Aktywa trwałe	100 537,43	702 461,51	A. Fundusz własny	133 874,93	90 052,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy	79 728,92	79 728,92
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Fundusz rezerwowy	56 812,18	54 146,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	100 537,43	702 461,51	III. Zysk (-strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	60 236,43	702 461,51	IV. Zysk (-strata) netto	-2 666,17	- 43 822,20
b) budynki, lokale, prawa do lokali		642 600,59			
c) urządzenia techniczne i maszyny	60 236,43	59 860,92			
2. Środki trwałe w budowie	40 301,00	0,00			
III. Należności długoterminowe					
IV. Inwestycje długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	468 351,11	860 812,29
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	501 688,61	248 403,51	II. Zobowiązania długoterminowe	299 999,00	0,00
I. Zapasy	15 209,06	22 687,69	III. Zobowiązania krótkoterminowe	123 960,09	515 483,65
3. Materiały			1. Wobec jednostek powiązanych		407 768,98
4. Towary	15 209,06	22 687,69	b) inne		407 768,98
II. Należności krótkoterminowe	693,92	338,55	2. Wobec pozostałych jednostek	123 960,09	107 714,67
2. Należności od pozostałych jednostek	693,92	300,00	a) kredyty i pożyczki		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	693,92	300,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– do 12 miesięcy	693,92	300,00	c) inne zobowiązania finansowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. Społ. i zdr. oraz innych świadczeń			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 547,57	30 287,49
c) inne	0,00	38,55	– do 12 miesięcy	19 547,57	30 287,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	484 681,63	224 297,77	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	484 681,63	224 297,77	f) zobowiązania wekslowe		
b) w pozostałych jednostkach			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 998,54	56 348,38
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	484 681,63	224 297,77	h) z tytułu wynagrodzeń		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	484 681,63	224 297,77	i) inne	63 413,98	21 078,80
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	44 392,02	345 328,64
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 104,00	1 079,50	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44 392,02	345 328,64
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	1 104,00	1 079,50			
Aktywa razem	602 226,04	950 865,02	Pasywa razem	602 226,04	950 865,02

Sporządziła: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Jasienica, dnia 27-03-2020r

DYREKTOR GOK

Zatwierdził:

mgr Agnieszka Bronowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIENICY

Rachunek Zysków i Strat

variant porównawczy

2019 ROK

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	2018	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 168 172,15	2 599 689,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	61 087,15	63 385,95
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	2 107 085,00	2 536 304,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 307 350,18	2 737 120,60
I. Amortyzacja	98 215,58	337 214,11
II. Zużycie materiałów i energii	232 864,21	199 367,64
III. Usługi obce	587 504,51	658 892,23
IV. Podatki i opłaty	64 879,00	68 965,11
V. Wynagrodzenia	1 106 477,57	1 234 263,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	178 164,26	210 739,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 245,05	27 678,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej i ze sprzedaży (A–B)	-139 178,03	- 137 430,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	134 651,12	91 423,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	120 550,51	84 158,40
III. Inne przychody operacyjne	14 100,61	7 265,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-4 526,91	- 46 007,25
G. Przychody finansowe	1 860,74	2 185,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	1 860,74	2 185,05
III. Zysk ze zbycia inwestycji		

IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności statutowej i gospodarczej (F + G – H)	-2 666,17	-43 822,20
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	-2 666,17	- 43 822,20
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	-2 666,17	-43 822,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził:

Jasienica, dnia 27-03-2020r

mgr Ewelina Schimke

DYREKTOR GOK

Zatwierdził: *mgr Agnieszka Bronowska*

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

Tabela ruchu środków trwałych ZA 2019R						Tabela 1
Nazwa grupy			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE			642 600,59			642 600,59
MASZYNY I URZADZENIA	413 724,87		24 109,57			437 834,44
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE ŚRODKI TRWAŁE	746 513,95		320 085,03			1 066 598,98
RAZEM	1 160 238,82		986 795,19			2 147 034,01

Data sporządzenia: 27-03-2020r

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Zmiany w amortyzacji środków trwałych 2019 rok							Tabela 1a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok 2019r	Przemieszczenia (plus, minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
								642 600,59
353 488,44		24 485,08				377 973,52	60 236,43	59 860,92
746 513,95		320 085,03				1 066 598,98	0,00	0,00
1 100 002,39	0,00	344 570,11		0,00		1 444 572,50	60 236,43	702 461,51

Data sporządzenia: 27-03-2020r

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2019R						Tabela 2
			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						
WARTOŚĆ FIRMY						
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	20 932,81		0,00			20 932,81
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 535,00		2 160,00			7 695,00
RAZEM	26 467,81	0,00	2 160,00	0,00	0,00	28 627,81

Data sporządzenia: 27-03-2020r

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:
DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							Tabela 2a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie za rok 2019r	Przemieszczenia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	Zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
20 932,81		0,00		0,00		20 932,81	0,00	0,00
5 535,00		2 160,00				7 695,00	0,00	0,00
26 467,81	0,00	2 160,00	0,00	0,00		28 627,81	0,00	0,00

Data sporządzenia: 27-03-2020r

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schirke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan własnego na początek roku:	133 874,93
Zwiększenie funduszu instytucji kultury w ciągu roku:	-
Zmniejszenie funduszu rezerwowego z tytułu zysku z 2019 roku	-43 822,20
4.Stan funduszu własnego na koniec roku:	90 052,73

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata w kwocie : 43 822,20zł

- a) Pokrycie z funduszu rezerwowego z zysku z lat ubiegłych w 100%

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

532-16-06-733

31. 33 821 20 56

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ										Tabela 4	
Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	stan na										
	początek roku	Koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	
1. Wobec jednostek powiązanych:	-	407 768,98	299 999,00	0,00	-	-	-	-	299 999,00	407 768,98	
2. Wobec pozostałych jednostek:	123 960,09	107 714,67	-	-	-	-	-	-	123 960,09	107 714,67	
a) z tytułu dostaw i usług	19 547,57	30 287,49	-	-	-	-	-	-	19 547,57	30 287,49	
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 998,54	56 348,38	-	-	-	-	-	-	40 998,54	56 348,38	
c)wobec pracowników	-		-	-	-	-	-	-	-		
d) inne	63 413,98	21 078,80	-	-	-	-	-	-	63 413,98	21 078,80	
RAZEM	123 960,09	515 483,65	299 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 959,09	515 483,65	

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka nie wykazuje istotnych czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2.

1/ Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje, przychody z tytułu wynajmu sali i sprzedaży reklam w miesięczniku lokalnym.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów za 2019 rok kształtuje się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży wydawnictw i usług	63 385,95zł
Dotacja na działalność statutową	2 536 304,00zł
Dotacja celowa od organizatora	37 729,43zł
Dotacje na realizację projektów dofinansowanych ze środków UE	46 428,97zł
Pozostałe przychody	7 265,00zł
<u>Przychody finansowe</u>	<u>2 185,05zł</u>
RAZEM	2 693 298,40zł

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Załącznik nr 1 do Dodatkowych Informacji i Objasnień

6/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty rodzajowe działalności statutowej Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2019 rok w zł :

<u>Amortyzacja:</u>	<u>337 214,11</u>
<u>Zużycie materiałów i energii:</u>	<u>199 367,64</u>
W tym:	
Koszty zużycia gazu, wody, energii elektr.	92 420,41
Koszt zużycia materiałów biurowych	11 908,92
Koszty zakupu śr. czystości	13 512,11
Koszty materiałów do drobnym remontów	14 722,41
Koszt zużycia materiałów na stroje	672,00

Koszt zużycia materiałów na imprezy, zajęcia	61 504,10
Koszt zużycia materiałów pozostałych	4 627,69

Usługi obce: 658 892,23

W tym:

Usługi remontowe	31 997,01
Usługi bankowe	2 157,60
Usługi obce pocztowe	4 710,34
Usługi obce telekomunikacyjne	10 312,64
Wywóz nieczystości	7 696,34
Usługi transportowe	78 094,20
Usługi obce związ. z realizacją dotacji celowej	23 428,13
Szycie strojów	634,00
Usługi obce związane z organizacją imprez i zajęć	456 266,63
Usługi informatyczne	11 771,10
Monitoring budynków	6 853,15
Naprawa sprzętu muzycznego	550,00
Pozostałe usługi obce	15 565,09
RODO	8 856,00

Wynagrodzenia 1 234 263,22

W tym:

Wynagrodzenia osobowe	849 034,66
Umowy zlecenia, o dzieło projekty UE	0,00
Umowy o dzieło, zlecenie	303 583,31
Umowy zlecenie, o dzieło- dotacja celowa	23 880,00
Nagrody finansowe w konkursach	22 450,00
Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	35 315,25

Świadczenia na rzecz pracowników: 210 739,84

W tym:

Ubezpieczenia społeczne pracowników	179 461,30
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	31 278,54

Podatki i opłaty 68 965,11

Pozostałe koszty rodzajowe 27 678,45

W tym:

Podróże służbowe pracowników	9 651,44
Ubezpieczenie imprez	3 936,45
Koszty informacji o działalności-foldery, plakaty, itp	14 065,56
Pozostałe koszty rodzajowe	25,00

Razem koszty rodzajowe Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2019 rok: 2 737 120,60zł

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w literze a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	4,00
Personel pomocniczy (sprzątaczkę, konserwatorzy)	5,77
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	7,76
OGÓŁEM	17,53

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy).

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające**
- c) usługi doradztwa podatkowego**
- d) pozostałe usługi;**

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

6.

Informacje o:

1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy realizował zadania zlecone przez Organizatora (Gmina Jasienica) finansowane dotacjami celowymi. W bilansie w poz . III 1b wykazano kwoty w/w dotacji celowych podlegających zwrotowi w niewykorzystanej części (zgodnie z umową). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w terminie ustawowym tj. do dnia 15-01-2020r.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien

zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,***
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,***
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:***
 - ***wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,***
 - ***wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,***
 - ***wykaz aktywów trwałych,***
 - ***przeciętne roczne zatrudnienie.***

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,***
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,***
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,***

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,***
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,***
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.***

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W dniu sporządzania sprawozdania jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 27-03-2020 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Ewelina Schirke

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK


mgr Agnieszka Bronowska

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnym Ośrodku Kultury w Jasienicy za 2019rok

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość ogółem (w zł)</i>
1a	Strata netto	-43 822,20
2.	Przychody wolne od podatku: (-)	0,00
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)	0,00
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+) - koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust.1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących) - 2 536 304,00 - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)- 1 363,97 - koszty reprezentacji (pkt 28)-	2 537 667,97
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)	0,00
6.	Wynik podatkowy (1a lub 1b -2 +3+4-5)	2 493 845,77

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości 2 493 845,77zł jest wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska