

ZARZĄDZENIE NR 40.2020
WÓJTA GMINY STARA BIAŁA

z dnia 6 sierpnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej za 2019 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680, Dz. U. z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej za rok 2019, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej, stanowiąca załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Sławomir Wawrzyński

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa : złoty

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	120 775,50	142 071,18
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	120 775,50	142 071,18
1	Środki trwałe	120 775,50	142 071,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 339,40	50 752,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 316,77	51 714,92
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	30 119,33	39 603,98
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	180 518,66	68 399,89
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	36 833,25	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	36 833,25	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	738,00	0,00

- (1)	do 12 miesięcy	738,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	35 222,00	0,00
c)	inne	873,25	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	138 072,77	38 049,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	138 072,77	38 049,80
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	138 072,77	38 049,80
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	138 072,77	38 049,80
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 612,64	30 350,09
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM (suma pozycji A I B I C I D) :	301 294,16	210 471,07

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Biała

jednostka obliczeniowa : złoty

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny	9 184,84	28 642,94
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	28 642,94	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	26 691,95
VIII	Zysk (strata) netto	19 458,10	55 334,89
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	292 109,32	181 828,13
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	169 037,51	39 706,95
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek	169 037,51	39 706,95
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 456,49	6 382,54
	do 12 miesięcy	26 456,49	6 382,54
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 654,92	13 730,93
	z tytułu wynagrodzeń	27 156,93	19 593,48
	inne	52 769,17	0,00
	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	123 071,81	142 121,18
	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe	123 071,81	142 121,18
	długoterminowe	120 775,50	142 071,18
	krótkoterminowe	2 296,31	50,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: złoty

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 996 220,19	1 549 670,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 969,76	49 670,00
V	Dotacja organizatora	1 905 250,43	1 500 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 038 093,46	1 519 228,48
I	Amortyzacja	21 295,68	20 949,20
II	Zużycie materiałów i energii	332 770,56	182 497,93
III	Usługi obce	887 927,03	618 433,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	82,00	99,00
-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	659 587,86	575 740,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 498,92	80 892,73
	-emerytalne	44 597,68	36 832,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 931,41	40 616,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 41 873,27	30 441,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	21 306,28	23 569,21
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 070,28
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	21 306,28	21 498,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 20 566,99	54 010,73
G	Przychody finansowe	1 126,29	1 989,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	26,29	29,25
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	1 100,00	1 960,00
H	Koszty finansowe	17,40	665,09
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	17,40	665,09
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 19 458,10	55 334,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	- 19 458,10	55 334,89
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 19 458,10	55 334,89

Biała, 27.03.2020

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy
Maciej Jedrzejak

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej
Roland Buty

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Białą

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 40.2020

Wójta Gminy Stara Białą

z dnia 6 sierpnia 2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

W GMINNYM OŚRODKU KULTURY I SPORTU W STAREJ BIAŁEJ Z/S W BIAŁEJ

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej przy ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Białą**. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej powstał w 2011 r. na podstawie Uchwały nr 40/VI/11 Rady Gminy Stara Białą z dnia 26 maja 2011 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej – to Samorządowa Instytucja Kultury, posiadająca osobowość prawną, wpisana w księdze rejestrowej pod numerem 2.
2. Podstawowy przedmiot działalności - usługi w zakresie upowszechniania kultury i sportu poprzez organizowanie imprez kulturalnych i sportowych na terenie gminy Stara Białą.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony
4. Okres sprawozdawczy: **1.01.2019 – 31.12.2019 r.** Sprawozdanie finansowe za rok 2019 nie podlega obowiązkowi badania, ponieważ nie spełnia wymogów art. 64 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe za 2019 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.
6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego SYMFONIA , który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
8. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu.
9. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych instytucja stosuje stawki przewidziane w wykazie stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.
 - b) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów wycenia się w cenach nabycia.
 - c) należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości brutto.
 - d) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 - e) różnice kursowe są ustalane zgodnie z art.15a ustawy o PDOP.
10. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .
11. Wynik finansowy instytucji ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”.

Na wynik finansowy składa się :

 - zysk (strata) z działalności podstawowej,
 - zysk (strata) z działalności operacyjnej,
 - zysk (strata) z działalności gospodarczej,
 - zysk (strata) netto.

12. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi :

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa .

Sporządził:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy

Maciej Jędrzejak
Biała, dnia 27-03-2020

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Biała

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej

Rolando Bury

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Biała

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne										
Budynki i budowle	56.515,00									56.515,00
Maszyny i urządzenia techniczne	109.272,49									109.272,49
Środki transportowe										
Pozostałe środki trwałe	122.751,00									122.751,00
Razem	288.538,49									288.538,49

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
5.762,72		1.412,88		1.412,88		7.175,60	50.752,28	49.339,40
57.557,57		10.398,15		10.398,15		67.955,72	51.714,92	41.316,77
83.147,02		9.484,65		9.484,65		92.631,67	39.603,98	30.119,33
146.467,31		21.295,68		21.295,68		167.762,99	142.071,18	120.775,50

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla

długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie występuje.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

GOKiS posiada w użytkowaniu następujące obiekty :

- lokale użytkowe przeznaczone na siedzibę GOKiS
- pomieszczenie świetlicy w miejscowości Włoczewo
- budynek świetlicy w miejscowości Dziarnowo
- budynek świetlicy w miejscowości Bronowo Zalesie
- boiska sportowe wraz z budynkiem sanitarno-szatniowym w miejscowości Maszewo Duże
- Zespół obiektów sportowych wraz z obiektami zaplecza sanitarno-socjalnego oraz zespół rekreacyjno-wypoczynkowy w miejscowości Nowe Proboszczewice
- boiska sportowe w miejscowości Biała
- Halę Widowiskowo-Sportową w miejscowości Maszewo Duże
- Plac zabaw i siłownia zewnętrzna w miejscowości Brwilno
- Plac zabaw i siłownia zewnętrzna w miejscowości Bronowo Zalesie

Wszystkie w/w obiekty zostały przekazane GOKiS w użytkowanie przez Gminę Stara Biała, na podstawie umów Użytkowania, użyczenia i dzierżawy i stanowią zasób nieruchomości Gminy Stara Biała.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie występuje.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występuje

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Tabela 2 - Struktura własności kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy
I. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	0,00
a) zwiększenia:	28.642,94
- odpisy amortyzacyjne	
- z zysku (ustawowo)	28.642,94
- równowartość sfinansowanych z dotacji inwestycji budowlanych	
b) zmniejszenia:	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	

- umorzenie budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	
2. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	28.642,94

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tabela 3 - Propozycja podziału straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk/strata netto za rok obrotowy	-19.458,10
3. Razem zysk do podziału	0,00
4. Proponowany podział zysku	0,00
- zwiększenie funduszu zasadniczego	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk/strata	-19.458,10

Strata za 2019 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat

Tabela 4 - Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39.706,95	169.037,51							39.706,95	169.037,51
- kredyty i pożyczki										
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe										
- z tytułu dostaw i usług	6.382,54	26.456,49							6.382,54	26.456,49
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
- zobowiązania weksłowe										

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13.730,93	62.654,92						13.730,93	62.654,92
- z tytułu wynagrodzeń	19.593,48	27.156,93						19.593,48	27.156,93
- inne		52.769,17							52.769,17
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00						0,00	0,00
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									
Razem	39.706,95	169.037,51						39.706,95	169.037,51

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie występują.

14) 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.

Tabela 5 - Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	30.350,09	6.679,56	31.417,01	5.612,64
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	30.350,09	6.679,56	31.417,01	5.612,64

Tabela 5a - Czynne rozliczenia międzyokresowe (wyszczególnienie)

1. Ubezpieczenie majątku GOKiS	3.486,66
2. Koncert IRA 16.02.2020	1.531,14
3. Program antywirusowy	112,64
4. Symfopakiet	482,20
RAZEM	5.612,64

Tabela 6 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	142.071,18	0,00	21.295,68	120.775,50
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe	50,00	2.296,31	50,00	2.296,31
Razem	142.121,18	2.296,31	21.345,68	123.071,81

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie występują .

16) łączną 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

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

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – Saldo środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 r. wyniosło 0,00 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela 7 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
1	2	3
I. Przychody podstawowej działalności, w tym:	1.996.220,19	1.549.670,00
- dotacje z Gminy Stara Biała	1.905.250,43	1.500.000,00
- przychody z najmu świetlic	849,00	1.720,00
- przychody zajęcia sportowe	25.879,46	14.200,00
- przychody klubów sportowych		33.750,00
- przychody Gminnej Orkiestry Dętej	11.351,85	
- przychody Zespołu Obiektów Sportowych	44.126,12	
- pozostała sprzedaż	8.763,33	

2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	21.306,28	24.118,93
- sprzedaż środka trwałego		2.620,00
- pozostałe przychody operacyjne	21.306,28	21.498,93
3. Przychody finansowe, w tym:	1.126,29	1.989,25
-otrzymane odsetki	26,29	29,25
Razem	2.018.652,76	1.575.778,18

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Tabela 8 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-19.458,10
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1.957.942,77
a) różnice trwałe	1.926.546,11
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	21.295,68
- dotacja z Urzędu Gminy	1.905.250,43
b) różnice przejściowe	31.396,66
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	24.289,66
- naliczone umowy cywilnoprawne	7.107,00
- pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	5.703,09
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	5.703,09
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	

- pozostałe	
4. Dochód	1.932.781,58
5. Dochód zwolniony z opodatkowania	1.932.781,58
a) zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 4	27.531,15
b) zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 47	1.905.250,43
6. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	0,00
7. Zwolnienie pozostałego przychodu	0,00
8. Dochód do opodatkowania	0,00
Dochód ze źródeł zwolnionych z opodatkowania zgodnie z art.17ust 1 pkt 21- dotacja celowa	0,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występuje.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie występuje.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występuje.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Instytucja Kultury w roku 2019 nie poniosła nakładów na prace badawcze i rozwojowe.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o 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

Nie występują.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**Tabela 10 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy administracji	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6
Razem	9

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Tabela 12 - Wynagrodzenia, łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi
Pracownicy administracji	173.258,48
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	314.921,08
Razem	488.179,56

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6) informacje o 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

Nie dotyczy .

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową również w Polsce. Sytuacja ta nie powoduje korekty w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 , lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień . Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę . Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020,

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nie omówiono również zagadnień wymienionych w ust. 7 do ust. 10 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym w naszej jednostce.

Biała, 27-03-2020

Sporządził:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy

Maciej Gędziejak

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Biała

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej

Rogan Bury