

**UCHWAŁA NR XX/120/2020
RADY GMINY NOWA KARCZMA**

z dnia 4 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Nowej Karczmie za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) Rada Gminy Nowa Karczma uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Marek Wołoszyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji ul. Szkolna 5 63-404 Nowa Karczma Numer identyfikacyjny REGON 190588477	BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku	Adresat URZĄD GMINY NOWA KARCZMA
		URZĄD GMINY Nowa Karczma 25 MAR. 2020 Wzrost dnia Nr ... 671 ... Podpis ... Peplińska

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	40 555,63	22 965,71	A. Kapitał (Fundusz) Własny	4 133,46	2 473,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz instytucji kultury	2 242,35	2 242,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	40 555,63	22 965,71	A.II Fundusz rezerwowy instytucji kultury	0,00	1 891,11
A.II.1 Środki trwałe	40 555,63	22 965,71	A.III Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	A.IV Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 841,31	16 505,95	A.V Wynik finansowy netto	1 891,11	1 660,41
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 828,83	4 498,03	A.V.1.1 Zysk netto (+)	1 891,11	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	1 660,41
A.II.1.5 Inne środki trwałe	5 885,49	1 961,73	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.I.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
A.IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.I.3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B.II.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.II.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV.4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 133,46	2 473,05	B.III.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.I Zapasy	71,88	86,26	B.III.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B.I.1.1 Materiały	71,88	86,26	B.III.1.2 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	B.III.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	B.III.2.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	B.III.2.2 z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	6,07	0,00	B.III.2.3 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	C. Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.II.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	C.I. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.II.1.2 Inne	0,00	0,00	C.II. Inne Fundusze	0,00	0,00
B.II.2 Należności od pozostałych jednostek	6,07	0,00	D. Rozliczenia międzyokresowe	40 555,63	22 965,71
B.II.2.1 z tytułu dostaw i usług	6,07	0,00	D.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40 555,63	22 965,71
B.II.2.2 z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00			
B.II.2.3 Inne	0,00	0,00			
B.III Inwestycje krótkoterminowe	4 055,51	2 386,79			
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 055,51	2 386,79			
B.III.1.2 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.1.3 Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
B.III.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	44 689,09	25 438,76	Suma pasywów	44 689,09	25 438,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury,
 Sportu i Rekreacji
 Katarzyna Latos
 Katarzyna Latos
 Główny księgowy

2020-03-09
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury,
 Sportu i Rekreacji
 mgr Aleksandra Peplińska
 Aleksandra Peplińska
 Dyrektor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie REGON 190588477 ul. Szkolna 5 83-404 Nowa Karczma tel./fax 58 680 06 04 NIP 771-15-14-073 REGON 190588477		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019r.		URZĄD GMINY Nowa Karczma URZĄD GMINY NOWA KARCZMA wpłynęło dnia 25 MAR 2020... Nr Podpis	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	312 440,00	345 970,00		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 440,00	970,00		
A.I.1	Przychody ze sprzedaży usług	2 440,00	970,00		
A.I.2	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	0,00	0,00		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
A.V.	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	310 000,00	345 000,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	322 300,54	358 487,98		
B.I.	Amortyzacja	10 280,28	36 498,61		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	34 744,76	36 490,42		
B.III.	Usługi obce	67 827,28	71 940,14		
B.IV.	Podatki i opłaty	6 083,58	5 378,00		
B.V.	Wynagrodzenia	167 701,23	171 410,19		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	34 079,75	35 001,33		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 583,66	1 769,29		
.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 860,54	-12 517,98		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11 719,28	18 127,92		
D.I.	Przychody ze zbycia (nieodpłatnego przekazania) środków	0,00	7 309,64		
D.II.	Inne przychody operacyjne	11 719,28	10 818,28		
D.II.1	darowizny	1 400,00	500,00		
D.II.2	pozostałe inne przychody operacyjne	10 319,28	10 318,28		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 309,64		
E.I.	Pozostałe koszty operacyjne (nieodpłatne przekazanie)	0,00	7 309,64		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 858,74	-1 699,70		
G.	Przychody finansowe	32,37	39,29		
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
G.II.	Odsetki	32,37	39,29		
G.III.	Inne	0,00	0,00		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00		
H.I.	Odsetki	0,00	0,00		
H.II.	Inne	0,00	0,00		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 891,11	-1 660,41		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00		
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	1 891,11	-1 660,41		
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 891,11	-1 660,41		

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury,
 Sportu i Rekreacji

Katarzyna Latos

(główny księgowy)

2020-03-09

(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury,
 Sportu i Rekreacji
 mgr Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

(Dyrektor)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

URZĄD GMINY
Nowa Karczma
wpłynęło dnia 25 MAR 2020.....
Nr 671..... Podpis

1) Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: **Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie**

Adres siedziby: Nowa Karczma ul. Szkolna 5

NIP: 591-15-68-073

REGON: 190588477

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Nowa Karczma uchwałą Nr XX/123/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie wpisany jest do rejestru instytucji kultury Gminy Nowa Karczma, Księga rejestrowa nr 1. Przedmiotem działalności instytucji kultury jest tworzenie, upowszechnienie kultury, krzewienie kultury fizycznej, sportu i rekreacji oraz promocja gminy.

Do podstawowych zadań należy: edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury, tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką, tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, regionalizmu, a także rękodzieła ludowego i artystycznego, rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych. Do dodatkowych zadań należy także rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb i zainteresowań w zakresie sportu, turystyki i rekreacji. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie zajmuje się również szeroko rozumianą promocją gminy Nowa Karczma w skali powiatu, województwa i kraju jak również w kontekście działań na rzecz integracji europejskiej.

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

2) Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

3) Zakres sprawozdania:

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie za 2019 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4) Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

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

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne pełne miesiące kalendarzowe. Sprawozdanie finansowe składa się na: Bilans, Rachunek Zysków i strat oraz Informację dodatkową sporządzane na dzień bilansowy tj. 31.12

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- Materiały – wycenia się w cenie zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – w wartości nominalnej przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł. W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach „zespołu 4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego: na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto „wynik finansowy” następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto „wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto instytucji kultury za rok obrotowy. Saldo Wn konta „wynik finansowy jest informacją o stracie netto. Saldo WN lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu instytucji kultury, w pozycji – zysk (strata) netto. Kwota zysku lub straty w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2019 ROK

Obejmują w szczególności:

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.

Odpisy aktualizujące wynoszą 0,00 zł.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (1 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 538,28	0,00	2 476,75	0,00	2 476,75	0,00	0,00	0,00	0,00	11 015,03	8 538,28	0,00	2 476,75	0,00	2 476,75	0,00	11 015,03	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	194 964,50	0,00	22 594,58	0,00	22 594,58	0,00	0,00	39 869,16	39 869,16	177 095,32	154 412,87	0,00	32 874,86	0,00	32 874,86	32 559,52	154 728,21	40 555,63	22 965,71
2.1	w tym środki trwałe	116 598,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 869,16	39 869,16	76 729,45	76 042,98	0,00	10 280,28	0,00	10 280,28	32 559,52	53 763,74	40 555,63	22 965,71
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 954,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 869,16	39 869,16	23 085,27	34 113,12	0,00	5 025,72	0,00	5 025,72	32 559,52	6 579,32	28 848,31	16 505,95
4)	Kelny i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 696,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 696,01	6 696,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 696,01	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	13 307,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 307,67	7 478,84	0,00	1 330,80	0,00	1 330,80	0,00	8 809,64	5 828,83	4 488,05
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	33 640,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 640,50	27 755,01	0,00	3 923,76	0,00	3 923,76	0,00	31 678,77	5 885,49	1 961,73
2.2	w tym pozostałe środki trwałe	78 369,89	0,00	22 594,58	0,00	22 594,58	0,00	0,00	0,00	0,00	100 964,47	78 369,89	0,00	22 594,58	0,00	22 594,58	0,00	100 964,47	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	8 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	0,00	0,00
3)	Kelny i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 289,53	0,00	6 540,00	0,00	6 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 829,53	1 289,53	0,00	6 540,00	0,00	6 540,00	0,00	7 829,53	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	22 519,56	0,00	3 720,00	0,00	3 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 239,56	22 519,56	0,00	3 720,00	0,00	3 720,00	0,00	26 239,56	0,00	0,00
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	46 196,80	0,00	12 344,58	0,00	12 344,58	0,00	0,00	0,00	0,00	58 541,38	46 196,80	0,00	12 344,58	0,00	12 344,58	0,00	58 541,38	0,00	0,00
	RAZEM:	209 506,78	0,00	25 071,33	0,00	25 071,33	0,00	0,00	39 869,16	39 869,16	188 708,95	162 951,15	0,00	35 351,61	0,00	35 351,61	32 559,52	165 749,24	40 555,63	22 965,71

Wartość jednorazowej amortyzacji pozostałych środków trwałych ujętych w ewidencji ilościowej za 2019 rok wynosi 1.147,00 zł . Ilość 5 szt.

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

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 dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie ma siedzibę w lokalu nr 2 w budynku należącym do Gminy Nowa Karczma na podstawie umowy użyczenia.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie użytkuje również należące do Gminy Nowa Karczma nieruchomości gruntowe:

- a) część działki nr 35/1 (tereny boiska z obejściem) o powierzchni 2600 m², położoną przy ul. Szkolnej w Nowej Karczmie,
- b) działka nr 194/16 (tereny boiska sportowo-rekreacyjnego) położona w Grabowie Kościerskim – do 31.12.2019 roku

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 dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału

(funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Fundusz Instytucji Kultury:
 - 1) Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku – 2.242,35 zł
 - 2) Zwiększenie – 0,00 zł
 - 3) Zmniejszenie – 0,00 zł
 - 4) Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku – 2.242,35 zł
- Fundusz rezerwowy:
 - 1) Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku 0,00 zł
 - 2) Zwiększenie – 1.891,11 zł
 - 3) Zmniejszenie – 0,00 zł
 - 4) Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku – 1.891,11 zł

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Strata bilansowa za rok 2019 w kwocie 1.660,41 zł kierownik jednostki zamierza pokryć 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:

- a) Do 1 roku
- b) Powyżej roku do 3 lat
- c) Powyżej 3 lat do 5 lat
- d) Powyżej 5 lat

Nie dotyczy

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły) (Bilans – pasywa poz. D.I)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	40.555,63	22.965,71

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 dotyczy

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku 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

Nie dotyczy

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku

Nie dotyczy

b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczane do przychodów i kosztów finansowych lub odniesienie na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

Nie dotyczy

c) 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 dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat, o którym mowa w:

a) Art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)

Stan rachunku vat na 31.12.2019 roku – 0,00 zł

b) Art.3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Nie dotyczy

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów w zakresie , w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody ze sprzedaży netto w rachunku zysków i strat dzielą się na :

Pozycję Przychody ze sprzedaży usług – są to przychody ze sprzedaży usług głównie najmu w kwocie 970,00 zł.

Pozycję Dotacje do działalności podstawowej – jest to kwota otrzymanej dotacji podmiotowej od organizatora na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie w 2019 roku w kwocie 345.000 zł

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

Nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wszystkie przychody (dochody) Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie przeznacza na działalność statutową.

Przychody (dochody) wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.), zwaną dalej ustawą pdop.

Koszty bilansowe instytucji kultury poniesiono w całości na działalność statutową.

PRZYCHODY BILANSOWE ZA 2019 ROK – 364.137,21 zł:

- a. Przychody netto ze sprzedaży – 345.970 zł, w tym:
 - Dotacje budżetowe na działalność statutową – 345.000,00 zł
 - Przychody ze sprzedaży usług – 970,00 zł
- b. Pozostałe przychody operacyjne – 18.127,92 zł, w tym:
 - Przychody na pokrycie kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych innymi środkami – 10.280,28 zł
 - Przychody na pokrycie kosztów nieodpłatnego przekazania środka trwałego – zbycie (wartość przychodów na nieumorzoną część środka trwałego sfinansowanych innymi środkami) – 7.309,64
 - Darowizny – 500,00 zł
 - Pozostałe przychody – 38,00 zł
- c. Przychody Finansowe – 39,29 zł, w tym:
 - Odsetki bankowe – 39,29 zł

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych – 10.280,28 zł

PRZYCHODY PODATKOWE ZA 2019 ROK – 353.856,93 zł

KOSZTY BILANSOWE ZA 2019 ROK – 365.797,62 zł

- a. Amortyzacja liniowa od środków trwałych sfinansowanych innymi środkami – 10.280,28 zł
- b. Koszty sfinansowane ze środków własnych – 3.222,08 zł
- c. Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji podmiotowej – 344.985,62 zł
- d. Koszty nieodpłatnego przekazania środka trwałego – zbycie (nieumorzona część) – 7.309,64 zł

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów podatkowych – 362.575,54 zł

KOSZTY PODATKOWE ZA 2019 ROK – 3.222,08 zł

Wynik bilansowy:

364.137,21 zł – 365.797,62 zł = 1.660,41 zł (strata)

Wynik podatkowy:

353.856,93 zł – 3.222,08 zł = 350.634,85 zł (dochód zwolniony)

- 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 dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wystąpiły incydentalne pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne związane z nieodpłatnym przekazaniem środka trwałego organizatorowi Gminie Nowa Karczma na kwotę 7.309,64 zł. Jest to nieumorzona wartość przekazanego środka trwałego.

- 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

Nie dotyczy

3.

Nie dotyczy / pominięty w całości

4.

Nie dotyczy / pominięty w całości

5.

Informacje o:

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

Nie dotyczy

- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR 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 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) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Ogółem w instytucji kultury w 2019 roku zatrudnionych było 4 pracowników, co daje liczbę 2,75 w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury - 1 etat
- Główny księgowy - 0,25 etatu
- Referent – 1 etat
- Konserwator – 0,5 etat

- 4) 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

Nie dotyczy

- 5) 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) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) Badania ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach
 - b) Inne usługi atestacyjne
 - c) Usługi doradztwa podatkowego
 - d) Pozostałe usługi

Nie dotyczy

6.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 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 wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie za 2019 rok.

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

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

7.

Nie dotyczy / pominięty w całości

8.

Nie dotyczy / pominięty w całości

9.

W przypadku występowania nie pewności 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.

Nie występują nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie.

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzono na podstawie informacji wykazywanych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości Wykazano pozycje 1-2; 5-6 oraz 9-10, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie za 2019 rok. Pozostałe pozycje 3-4 oraz 7-8 wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą w/w sprawozdania, dlatego też zostały pominięte.

Nowa Karczma, dnia 09 marca 2020 roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji

mgr Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

.....
(dyrektor)

UZASADNIENIE

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Nowej Karczmie jest samorządową instytucją kultury Gminy Nowa Karczma, w związku z czym zgodnie z przytoczonymi w treści uchwały przepisami prawa, organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe jest Rada Gminy Nowa Karczma.