

**ZARZĄDZENIE Nr 10/2020**  
**Wójta Gminy Grudusk**  
**z dnia 13 marca 2020 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku za 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm. ), art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U 2020 poz. 194 ze zm.), art. 2 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. 2019 poz. 351 ze zm.) - Wójt Gminy Grudusk zarządza, co następuje:

§ 1

Sporządzony bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia zatwierdzić.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.-

Wójt Gminy

*Marek Piotrowicz*

Marek Piotrowicz



**Gminny Ośrodek Kultury i Sportu**  
06-460 Grudusk, Pl. Grunwaldu 4  
NIP 5661394317, Regon 130500621  
tel. 23/671-50-33

**B I L A N S**  
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

Adresat:  
**WÓJT GMINY GRUDUSK**

Aktywa	stan na początku roku	stan na 31.12.2019 roku	Pasywa	stan na początku roku	stan na 31.12.2019 roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 343 530,47</b>	<b>1 297 600,03</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 313 237,00</b>	<b>1 241 183,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 318 829,47</b>	<b>1 267 355,96</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 343 530,47</b>	<b>1 297 600,03</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe	1 343 530,47	1 297 600,03	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 5 592,47</b>	<b>- 26 172,93</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 298 161,36	1 264 097,53	<b>IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>44 681,50</b>	<b>61 002,64</b>
d) środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	45 369,11	33 502,50	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Nieruchomości			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			a) kredyty i pożyczki		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) inne		
- inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>44 681,50</b>	<b>61 002,64</b>
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	40 747,12	58 173,43
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 203,57	19 352,51
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy	12 203,57	19 352,51
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 388,03</b>	<b>4 585,64</b>	- powyżej 12 miesięcy		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Materiały			f) zobowiązania wekslowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 945,61	36 754,19
3. Produkty gotowe			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	518,00
4. Towary			i) inne	597,94	1 548,73
5. Zaliczki na dostawy			3. Fundusze specjalne	3 934,38	2 829,21
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>781,35</b>	<b>2 006,35</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	498,00	1 750,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne	498,00	1 750,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	283,35	256,35			



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	283,35	256,35	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	283,35	256,35	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 606,68</b>	<b>2 579,29</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 606,68	2 579,29			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 606,68	2 579,29			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 606,68	2 579,29			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
Krótkoterminowe rozliczenia					
<b>IV. międzyokresowe</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 357 918,50</b>	<b>1 302 185,67</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 357 918,50</b>	<b>1 302 185,67</b>

Grudusk, dnia 11.03.2020

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości oświatowej  
i instytucji kultury

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*mgr Anna Nałęcz*

**DYREKTOR**

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

**Gminny Ośrodek Kultury i Sportu**  
 06-460 Grudusk, Pl. Grunwaldu 4  
 NIP 5661394317, Regon 130500621  
 tel. 23/671-50-33  
 (pieczęć jednostki)

sporządzony na dzień:

3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Adresat:  
 Wójt Gminy Grudusk

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>327 786,50</b>	<b>288 200,60</b>
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	327 786,50	288 200,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>375 195,85</b>	<b>355 297,05</b>
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	29 478,97	24 895,37
III.	Usługi obce	56 888,49	79 814,76
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	374,00	374,00
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	247 882,22	205 251,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 009,08	40 930,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 563,09	4 030,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-47 409,35</b>	<b>-67 096,45</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>35 410,00</b>	<b>34 750,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	35 410,00	34 750,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-11 999,35</b>	<b>-32 346,45</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 406,88</b>	<b>6 173,52</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,50	0,60
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	6 406,38	6 172,92
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 592,47</b>	<b>-26 172,93</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 592,47</b>	<b>-26 172,93</b>

11.03.2020

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**INSPEKTOR**  
 ds. księgowości oświatowej  
 i instytucji kultury

Anna Nałęcz

**DYREKTOR**

Marek Szpakul

Data i podpis kierownika jednostki





**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W GRUDUSKU  
ZA ROK 2019**

**I. Ogólne informacje**

**1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:**

Nazwa: GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W GRUDUSKU

Adres: PL.Grunwaldu 4; 06-460 GRUDUSK

NIP: 5661394317

Regon: 130500621

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Grudusku jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą w oparciu o:

- ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej( Dz. U. z 2012 roku poz. 406 ze zm.),ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 poz. 446 ze zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2016 poz. 1870 ze zm.),
- ustawę o rachunkowości (Dz. U 2016 poz. 1047 ze zm.),
- ustawę z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. 20156 poz. 446 ze zm.),
- ustawę z nia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. 2016 poz. 176),
- statut nadany przez Radę Gminy Grudusk.

Ośrodek swoją działalnością obejmuje teren gminy Grudusk. Wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora. Ośrodek prowadzi działalność podstawową w zakresie upowszechniania kultury, historii, sztuki i nauki oraz kultury fizycznej i sportu.

W skład Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu wchodzi:

- Gminny Ośrodek Kultury,
- Świetlice Wiejskie w miejscowościach : Humięcino, Humięcino-Andrychy, Zakrzewo Wielkie – jako filie Ośrodka,
- Skansen historyczny „Grodzisko” w Grudusku,
- Stadion sportowy w Grudusku.

**2. Prezentacja sprawozdań finansowych:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2019 roku i kończący się do 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu za rok 2019 jest sprawozdaniem jednostkowym. Sporządzone jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora GOKiS. Zostało sporządzone przy

założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019.

## II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z zarządzeniem Dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 składa się z:
  - bilansu,
  - rachunku zysków i strat,
  - informacji dodatkowej.Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
3. W Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.
5. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
6. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.
8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.
9. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
  - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odszkodowań oraz windykacji należności,
  - przychody finansowe głównie z tytułu odsetek od lokat bankowych.

## III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku za rok 2019 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1 302 185,67 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe**

stanowiące:

wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1 297 600,03 zł,



Zmiany w wartości początkowej środków trwałych

(w zł)

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	1 888 470,36	5 271,00	118 666,11	2 012 407,47
1.2	Zwiększenia z tego:		13 500,00			13 500,00
1.2.1	Przyjęcie zakupionych ST do użytkowania					
1.2.2	Przekazane aktem notarialnym od organizatora					
1.3	Zmniejszenia z tego:					
1.3.1	Likwidacja					
1.3.2	Inne					
1.4	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 901 970,36	5 271,00	118 666,11	2 025 907,47
2	Wartość netto na koniec roku	0,00	1 264 097,53	0,00	33 502,50	1 297 600,03

• **aktywa obrotowe**

stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 1 750,00 zł (pożyczka z ZFŚS),
- inwestycje krótkoterminowe (to środki pieniężne na rachunku bankowym kwocie 2 579,29 zł).

• **pasywa**

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 1 241 183,03 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe – 61 002,64 zł.

**Informacje dotyczące pracowników:**

Stan zatrudnienia na 31.12.2019 roku przedstawia się następująco:

- 3 osoby – umowa o pracę,
- 3 osoba – umowa zlecenie.

**Inne informacje:**

Informację o przychodach, kosztach, należnościach i zobowiązaniach stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości oświatowej  
i instytucji kultury  
mgr Anna Nałęcz

**DYREKTOR**  
Marek Szpakur



**INFORMACJA**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU**  
**W GRUDUSKU ZA 2019 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>329 472,92</b>	<b>329 124,12</b>	<b>99,89</b>
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu	280 000,00	280 000,00	100,00
2.	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	8 300,00	8 200,60	98,80
3.	Przychody finansowe, przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 172,92	6 173,52	100,01
4.	Pozostałe przychody finansowe	35 000,00	34 750,00	99,29
	<b>Koszty rodzajowe ogółem, w tym:</b>	<b>329 472,92</b>	<b>355 297,05</b>	<b>107,84</b>
1.	Zużycie materiałów i energii	24 000,00	24 895,37	103,73
2.	Usługi obce	54 868,57	79 814,76	145,47
3.	Wynagrodzenia	205 300,00	205 251,82	99,98
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	40 930,35	40 930,35	100,00
5.	Pozostałe	4 000,00	4 030,75	100,77
6.	Podatki	374,00	374,00	100,00
	<b>Wynik</b>		<b>-26 172,93</b>	

Zrealizowane przychody w 2019 roku w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Grudusku zostały wykonane w 99,89 % w stosunku do planu, są to dotacje podmiotowe z budżetu w wysokości – 280 000,00 zł ; refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości – 5 872,92 zł i środki własne w wysokości – 43 251,20 zł.

Zrealizowane koszty w 2019 roku stanowią kwotę – 355 297,05 zł, zostały wykonane w 107,84 % w stosunku do planu.

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 256,35 zł (rozliczenie rzeczywistego zużycia energii elektrycznej).

Zobowiązania na dzień na dzień 31.12.2019 roku stanowią kwotę – 56 353,58 zł i dotyczą:

- nieregulowanych płatności z tytułu dostawy towarów i usług – 19 096,16 zł;
- podatku dochodowego od osób fizycznych – 10 466,00 zł;
- składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 24 726,69 zł;
- wynagrodzeń: 518,00 zł;
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (w tym ryczałt samochodowy oraz delegacje służbowe) – 1 546,73 zł.

Zobowiązania i należności wymagalne nie występują.

**INSPEKTOR**  
 ds. księgowości oświatowej  
 i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

**DYREKTOR**  
 Marek Szpak



