

**UCHWAŁA NR XIV/101/2020**  
**RADY GMINY w CZASTARACH**

projekt

**z dnia 10 czerwca 2020**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019  
Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach.**

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U.2019 poz. 351) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za rok obrotowy 2019 Rada Gminy w Czastarach uchwala co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za 2019 rok obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, wskazujące:**
- 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 97 414, 91 zł;**
  - 2) zysk w kwocie 19 031,43 zł.**
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.**
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.**

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Marek Dudka**

## BILANS za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019


### Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>85 994,80</b>	<b>76 099,70</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>75 892,34</b>	<b>94 923,77</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	76 857,40	75 892,34
II. Rzeczowy majątek trwały	85 994,80	76 099,70	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-965,06	19 031,43
III. Finansowy majątek trwały			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	-965,06	19 031,43
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>16 873,90</b>	<b>21 315,21</b>	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wielkość ujemna)		
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego			<b>B. Rezerwy</b>		
1. Materiały		2 788,80	<b>C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</b>		
2. Zaliczki na dostawy			<b>D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne</b>	<b>26 976,36</b>	<b>2 491,14</b>
II. Należności i roszczenia	<b>150,00</b>		I. Zobowiązania	26 621,22	1 844,00
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			II. Fundusze specjalne	355,14	647,14
IV. Środki pieniężne	16 723,90	18 526,41	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów</b>		
<b>C. Rozlicz. międzyokr. czynne</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>102 868,70</b>	<b>97 414,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>102 868,70</b>	<b>97 414,91</b>

Czastary, dnia 28.03.2019

Sporządził: SKARBNIK GMINY  
  
 mgr. Anna Olejniczak

Zatwierdził:

D Y R E K T O R  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Czastarach  
  
 Aleksandra Ostrycharz-Polus

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019**  
**Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2018 r.	Stan na koniec 2019 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	<b>860 158,29</b>	<b>589 794,50</b>
I. Składki brutto określone statutem	02		
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	<b>860 158,29</b>	<b>589 794,50</b>
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04		
C. Zysk (strata) na działalności statutowej ( A-B)	<b>05</b>	<b>860 158,29</b>	
D. Koszty administracyjne	06	<b>861 123,35</b>	<b>594 193,72</b>
1. Zużycie materiałów i energii	07	77 987,42	70 216,17
2. Usługi obce	08	504 849,26	267 691,29
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	262 453,49	239 672,84
4. Amortyzacja	10	7 688,70	9 895,10
5. Pozostałe	11	8 144,48	6 718,32
E. Pozostałe przychody ( nie wymienione w poz. A i G)	12		23 510,81
F. Pozostałe koszty ( nie wymienione w poz. B,D i H)	13		
G. Przychody finansowe	14		
H. Koszty finansowe	15		80,16
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności ( C-D+E-F+G-H)	16	-965,06	19 031,43
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17		
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18		
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19		
K. zysk (strata) I+J, I-J II	20	-965,06	19 031,43

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2019):  
 –środki pieniężne na rachunku bankowym: 18 526,41 zł;  
 –środków pieniężne w kasie: 0,00 zł.

Czastary, dnia 26.03.2020

Sporządził:

PRACOWNIK GMINY  
  
 Anna Olejniczak

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Czastarach  
  
 Aleksandra Ostrycharz-Polus

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**Instytucji kultury: GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZASTARACH**  
**za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach zlokalizowany jest przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.).
2. Gminny Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały Gminnej Rady Narodowej w Czastarach Nr XVI/53a/77 z dnia 24 stycznia 1990 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 2.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2019 do 31.12.2019.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu;
- należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. Gminny Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2019 roku zatrudniał 4 osoby. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 2,1 etatu.
2. Gminny Ośrodek Kultury w 2019 r. zatrudniał 36 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
4. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2019:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2019	Zwiększenia (nabycie)	Umorzenie na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 275,06	0,00	8 275,06	0,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	393 977,89	6 172,30	317 878,19	82 272,00
	<b>Razem:</b>	402 252,95	6 172,30	326 153,25	82 272,00

6. Wszystkie zobowiązania jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31.12.2019 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi (dotyczą zobowiązań o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku).

Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2019:

- zobowiązania wobec dostawców	1647
- zobowiązania z tytułu rozliczeń z urzędem skarbowym	197
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>1844</b>

7. W jednostce na dzień 31.12.2019 r. występują należności z tytułu wpłaty za wynajmem sali.

8. Struktura przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2019:

<b>PRZYCHODY</b>		
	<b>Plan na 2019 r.</b>	<b>Wykonanie</b>
Dotacje na wydatki bieżące	539 432,00	539 432,00
Dotacje na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>PRZYCHODY WŁASNE</b>	<b>48 050,00</b>	<b>50 362,50</b>
w tym: wpłaty na wycieczkę dzieci w okresie ferii zimowych i wakacji	1 500,00	2 442,00
wpłaty za naukę tańca		
wpłaty za basen	12 000,00	5 907,00
wpływy – festyn		
wpłaty za warsztaty j. Angielskiego	6 000,00	6 019,00
wpłaty za warsztaty j. Niemieckiego	3 000,00	2 130,00
wpłaty na zorganizowany spektakl „Wesoła Wdówka”		
wpływy za bilety do kina		
wpłaty na zorganizowany spektakl „Klimakterium”		
wpłaty na kabaret „Śląskie Szlagiery”		
wpłaty – „Śląska Biesiada”		
wynajem sali na szkolenia		
wynajem sali na warsztaty	500,00	500,00
wpłaty „kreatywne wakacje na wesoło”	2 300,00	918,00
wpłaty czastarska piątka	2 000,00	3 240,00
wpłaty siłownia	600,00	969,00
wpłaty za wydruki	150,00	62,50
wpłaty – opłaty placowe	20 000,00	20 700,00
warsztaty chóralne	0,00	6 000,00
wynajem nagłośnienia	0,00	600,00
wpływy od OSP	0,00	650,00
wpływy - szkolenie	0,00	125,00
wpłaty – cegiełka na miejsce pamięci	0,00	100,00
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>0,00</b>	<b>23 510,81</b>
w tym: darowizna	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>587 482,00</b>	<b>613 305,31</b>

9. Struktura kosztów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2019:

	<b>Plan na 2019r.</b>	<b>Wykonanie</b>
Amortyzacja	15 000,00	9 895,10
Wynagrodzenia i pochodne	232 000,00	239 672,84
Zakup materiałów i energii	35 000,00	70 216,17
Usługi obce	80 000,00	141 728,94
Koszty remontowe	199 482,00	125 962,35
Inwestycje	0,00	0,00
Pozostałe koszty	6 000,00	6 718,32
<b>RAZEM:</b>	<b>567 482,00</b>	<b>594 193,72</b>
Koszty finansowe		80,16

10. Zysk za 2019 rok wynosi 19 031,43 zł.

11. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach nie jest obowiązany do badania sprawozdania finansowego za rok 2019, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 25.03.2019

Sporządził:

SKARBNIK GMINY

  
mgr Anna Olejniczak

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach

  
Aleksandra Ostbycharz-Polus

**Uzasadnienie do projektu uchwały Nr XV/101/2020**  
**Rady Gminy w Czastarach**  
**z dnia 10 czerwca 2020**

Powyższy projekt uchwały dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach.

Zgodnie z §17 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach z dnia 28 listopada 2012 roku Rada Gminy w Czastarach zatwierdza w drodze uchwały roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach. Wobec powyższego, podjęcie w/w uchwały jest zasadne.