

**Uchwała XVII/136/2020**

**Rady Gminy Lichnowy**

**Z dnia 30 czerwca 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz.U. z 2020r. , poz. 713) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U. z 2019r., poz.351 ze zm.) Rada Gminy Lichnowy uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach za 2019 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Uzasadnienie**

**do uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach.**

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

For  
2020.03.13

|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Gminny Ośrodek Kultury i Sportu</b><br>ul. Lachowicza 25a, 82-224 Lichnowy<br>NIP 579-19-91-744<br>Numer identyfikacyjny REGON 192822569 | Rachunek zysków i strat jednostki<br>( wariant porównawczy )<br>sporządzony na dzień 31.12.2019 r. | Adresat<br><b>URZĄD GMINY LICHNOWY</b><br>KANCELARIA OGÓLNA<br>Urząd Gminy Lichnowy<br>Wpł. 2020-03-12<br>NR Z REJ. 1698/3/2020/P |
|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                    | Stan na koniec roku poprzedniego .....<br>Stan na koniec roku bieżącego .....                                                     |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                                                                                                      |                                                                                                    | <b>542 165,00</b> <b>561 889,00</b>                                                                                               |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                                           |                                                                                                    | 542 165,00      561 889,00                                                                                                        |
| A.I.1. w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)                                                                    |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)                                                                                          |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                                       |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                                               |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| A.V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                                          |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                             |                                                                                                    | <b>598 117,37</b> <b>599 374,21</b>                                                                                               |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                                      |                                                                                                    | 22 032,75      22 032,75                                                                                                          |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                    |                                                                                                    | 116 124,73      107 621,02                                                                                                        |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                                    |                                                                                                    | 74 546,55      79 704,09                                                                                                          |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                                |                                                                                                    | 12 356,80      11 979,72                                                                                                          |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                    |                                                                                                    | 307 416,43      310 283,26                                                                                                        |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                      |                                                                                                    | 61 780,62      63 603,63                                                                                                          |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                     |                                                                                                    | 3 859,49      4 149,74                                                                                                            |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                      |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                                          |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                             |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| <b>C. Pozostałe przychody i zyski</b>                                                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                                                   |
| <b>D. Pozostałe koszty i straty</b>                                                                                                                                                   |                                                                                                    |                                                                                                                                   |
| <b>E. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                                         |                                                                                                    | <b>31 638,08</b> <b>15 004,07</b>                                                                                                 |
| E.I. Odsetki                                                                                                                                                                          |                                                                                                    | -      -                                                                                                                          |
| E.II. Inne                                                                                                                                                                            |                                                                                                    | 31 638,08      15 004,07                                                                                                          |
| <b>F. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                   |
| <b>G. Zysk / strata netto (A-B+C-D+E-F)</b>                                                                                                                                           |                                                                                                    | <b>24 314,29</b> <b>22 481,14</b>                                                                                                 |

Alicja Rybicka

12.03.2020

Anna Staszyńska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Rybicka

DYREKTOR

Staszyńska  
mgr Anna Staszyńska

| AKTYWA                                                                                 |  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASywa                                                                                 |  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe                                                                       |  | 484 625,26            | 462 592,51          | A. Fundusz                                                                             |  | 481 650,26            | 459 169,12          |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                     |  |                       |                     | I. Fundusz jednostki                                                                   |  | 505 964,55            | 481 650,26          |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                             |  |                       |                     | II. Wynik finansowy netto                                                              |  | -24 314,29            | -22 481,14          |
| 1. Środki trwałe                                                                       |  | 479 625,26            | 457 592,51          | 1.1. Zysk netto (+)                                                                    |  |                       |                     |
| 1.1. Grunty                                                                            |  |                       |                     | 1.2. Strata netto (-)                                                                  |  | 24 314,29             | 22 481,14           |
| 1.2. Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             |  | 479 625,26            | 457 592,51          | III. Nadwyżka środków obrotowych (-)                                                   |  |                       |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                   |  |                       |                     | IV. Odpisy wyniku finansowego (-)                                                      |  |                       |                     |
| 1.4. Środki transportu                                                                 |  |                       |                     | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                             |  |                       |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                |  | 5 000,00              | 5 000,00            | B. Fundusze celowe                                                                     |  |                       |                     |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)                                     |  |                       |                     | C. Zobowiązania długoterminowe                                                         |  |                       |                     |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji                                              |  |                       |                     | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne                                   |  | 6 799,84              | 8 944,91            |
| III. Należności długoterminowe                                                         |  |                       |                     | I. Zobowiązania krótkoterminowe                                                        |  | 4 728,85              | 4 706,75            |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                    |  |                       |                     | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              |  | 4 728,85              | 4 706,75            |
| 1.1. Akcje i udziały                                                                   |  |                       |                     | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       |  |                       |                     |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe                                                |  |                       |                     | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych                                     |  |                       |                     |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              |  |                       |                     | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dostaw i usług                                  |  |                       |                     |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                             |  |                       |                     | 1.5. Pozostałe zobowiązania                                                            |  |                       |                     |
| B. Aktywa obrotowe                                                                     |  | 3 796,64              | 5 521,52            | 1.6. Sumy obec (depozytowe, kaucje, zabezpieczenie wykonania umów)                     |  |                       | 600,00              |
| I. Zapasy                                                                              |  |                       |                     | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |  |                       |                     |
| 1.1. Materiały                                                                         |  |                       |                     | 1.8. Rezerwy na zobowiązania                                                           |  |                       |                     |
| II. Należności krótkoterminowe                                                         |  | 28,20                 | 0,00                | II. Fundusze specjalne                                                                 |  | 2 070,99              | 3 638,16            |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                |  |                       |                     | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                            |  | 2 070,99              | 3 638,16            |
| 1.2. Należności od budżetów                                                            |  |                       |                     | 1.2. Inne fundusze                                                                     |  |                       |                     |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych                                       |  | 16,20                 | 0,00                | E. Rozliczenia międzyokresowe                                                          |  |                       |                     |
| 1.4. Pozostałe rozliczenia                                                             |  | 12,00                 | 0,00                | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                               |  |                       |                     |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |  |                       |                     | II. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                    |  |                       |                     |
| III. Środki pieniężne                                                                  |  | 3 796,64              | 5 521,52            | F. Inne pasywa                                                                         |  |                       |                     |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie                                                          |  |                       |                     |                                                                                        |  |                       |                     |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          |  | 3 796,64              | 5 521,52            |                                                                                        |  |                       |                     |
| 1.3. Inne środki pieniężne                                                             |  |                       |                     |                                                                                        |  |                       |                     |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                                |  |                       |                     |                                                                                        |  |                       |                     |
| V. Rozliczenia międzyokresowe                                                          |  |                       |                     |                                                                                        |  |                       |                     |
| C. Inne aktywa                                                                         |  |                       |                     |                                                                                        |  |                       |                     |
| Suma aktywów                                                                           |  | 488 450,10            | 468 114,03          | Suma pasywów                                                                           |  | 488 450,10            | 468 114,03          |

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące  
 B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:  
 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 13 846,92 zł  
 2. Odpisy aktualizujące należności .....  
 3. Pozostałe środki trwałe 464 76

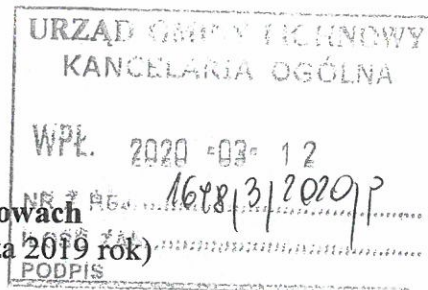
Alicja Rybicka  
 GŁÓWNY KASJER  
 Alicja Rybicka

12.03.2020  
 (rok, miesiąc, dzień)

Anna Staszynska  
 (kierownik jednostki)  
 ANKIETKOR  
 Anna Staszynska  
 mgr Anna Staszynska

URZĄD GMINY LICHNOWY  
 KANCELARIA OGÓLNA  
 Adresat  
 Urząd Gminy Lichnowy  
 WPE. 2020-03-12  
 NR Z REJ. 16.98/3/2020/P  
 ILOSC ZAL.  
 PODPIS





**Informacja dodatkowa**  
**Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Lichnowach**  
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2019 rok)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

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

Nazwa: ***Gminny Ośrodek Kultury i Sportu***  
Adres: ***ul. Lachowicza 25a, 82-224 Lichnowy***  
NIP: **579-19-91-744**  
Regon: **192822569**

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Lichnowach został utworzony dnia 01.01.2003 roku na mocy Uchwały Nr XXXVI/41/2002 z dnia 29.08.2002 r. podjętej przez Radę Gminy Lichnowy. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr 1/2002, posiadającą osobowość prawną, oraz statut i regulamin organizacyjny.

Podstawowym przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jako instytucji kultury jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne, edukacyjne, rekreacyjne i turystyczne mieszkańców gminy oraz upowszechnianie i promocja kultury.

**Prezentacja sprawozdań finansowych:**

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

Jednostka posiada osobowość prawną i w związku z tym sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Jednostka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art.64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian funduszu własnym.

Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 ( Dz. U. 2018, poz. 395 z póź. zm.) składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosowanie do art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

**2. Stosowane metody i zasady (polityki) księgowości**

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przyjętych w GOKiS (polityki) rachunkowości. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie prowadzi działalności gospodarczej i nie jest płatnikiem podatku VAT.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych i analitycznych grupowane są w oparciu o zasady określone w Planie Kont dla Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego – GRAVIS FIN JPK – Finansowo-Księgowy.



Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, a powyżej 10 000 zł będą amortyzowane wg stawek podatkowych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

GOKiS nie posiada zapasów materiałów i towarów. Zakupu towarów i materiałów dokonuje się na bieżąco, z przeznaczeniem do zużycia z chwilą dokonania zakupu, a koszty rozliczane są bezpośrednio na podstawie dokumentu zakupu. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej i stanowią inwestycje krótkoterminowe w formie depozytu na żądanie na rachunku bankowym. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu posiada Zakładowy Fundusz Socjalny.

#### Rachunek zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym. Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy następuje na podstawie uchwały wydanej przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków, na które w 2019 r. złożyły się wpływy z dotacji podmiotowej z budżetu gminy w kwocie 561 089,00 zł oraz wpływy z wynajmu pomieszczeń świetlic w kwocie 5 085,00 zł., dofinansowania w postaci pieniężnej 9 919,07 zł., oraz wpływ z dotacji z Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży w kwocie 800,00 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

#### Zatrudnienie pracowników

W 2019 r. GOKiS zatrudniała 13 pracowników:

- 3 osoba na pełen etat
- 2 osoby na 3/4 etatu.
- 7 osób na 1/2 etatu
- 1 osoba 3/8 etatu

### 3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dane dotyczące stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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 przedstawia poniższa tabela:

a) środki trwałe


| <i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
|------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|
| „Środki trwałe” (011)                          | 1 052 112,22                 |                    |                     | 1 052 112,22                          |
| „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” (013)  | 464 767,16                   |                    |                     | 464 767,16                            |
| „Wartości niematerialne i prawne” (020)        | 13 846,92                    |                    |                     | 13 846,92                             |
| Środki trwałe w budowie-inwestycje”(080)       | 5 000,00                     |                    |                     | 5 000,00                              |
| <b>Razem</b>                                   | <b>1 535 726,30</b>          |                    |                     | <b>1 535 726,30</b>                   |

b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych                                     | Umorzenie na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” (071) | 550 181,22                 | 22 032,75   |              | 572 213,97                     |
| „Umorzenie pozostałych środków trwałych” (072)                              | 478 887,07                 |             |              | 478 887,07                     |

2. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.
5. Kapitał podstawowy stanowi własność Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
6. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.
7. W prezentowanym roku obrotowym Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie utworzyła rezerw.
8. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
9. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek nie występują.
10. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu na dzień 31.12.2019 rok posiadał zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie **4 706,75 zł**.  
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane miesiącu styczniu 2020 rok
11. Fundusze specjalne w kwocie **3 638,16 zł** obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, naliczanego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych. Wysokość odpisu podstawowego, wynosi na jednego zatrudnionego 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.
12. Zobowiązania warunkowe nie występują.
13. Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 rok wynoszą 1 883,36 zł.

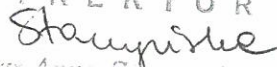
Alicja Rybicka  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Alicja Rybicka

Lichnowy, 12.03.2020 rok

Anna Staszyńska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
  
mgr Anna Staszyńska

