

UCHWAŁA NR XIX/149/2020
RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 3 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
za 2019 rok**

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Dębica Kaszubska

Krzysztof Badowski

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
ul. Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
Tel. 59 8131270 Faks 59 8131270
www.gok.debnica@vp.pl

Załącznik
do uchwały nr XIX/149/2020
Rady Gminy Dębica Kaszubska
z dnia 3 czerwca 2020 r.

Sprawozdanie finansowe

ZA ROK OBROTOWY 01.01.2019 – 31.12.2019

Dębica Kaszubska, 30 marca 2020 roku

Spis treści

I.	Oświadczenie kierownictwa	3
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
III.	Bilans.....	7
IV.	Rachunek zysków i strat.....	9
V.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
VI.	Informacje dodatkowe	12
	1. Bilans.....	12
	2. Rachunek zysków i strat	15
	3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	17
	4. Zatrudnienie.....	18
VII.	Proponowane pokrycie strat i podziału zysku	18

I. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2019**, na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień **31 GRUDNIA 2019 ROKU**,
- Rachunek zysków i strat za okres **1 STYCZEŃ 2019 - 31 GRUDZIEŃ 2019**,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres **1 STYCZEŃ 2019 - 31 GRUDZIEŃ 2019**.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

(imię, nazwisko, stanowisko)

M. Skowrońska

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej, zwany dalej w niniejszym opracowaniu - GOK, stanowi samodzielną jednostkę organizacyjną Gminy Dębica Kaszubska. Utworzony został na podstawie Uchwały Rady Gminy Dębica Kaszubska nr XII/46/98 z dnia 19.03.1998 r. i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1. GOK został powołany na czas nieokreślony i tak też określa się okres prowadzenia działalności przez jednostkę.

Podstawą działalności GOK jest statut, nadany w/w uchwałą z późniejszymi zmianami oraz ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 16 października 2018 roku, Dz.U. z 2018 poz. 1983).

Przedmiotem działalności, określonej w statucie, jest tworzenie i upowszechnianie kultury, głównie poprzez organizowanie imprez kulturalnych, prowadzenie zajęć profilowanych i świetlicowych, kół zainteresowań oraz gminnej biblioteki publicznej. Działalność ta jest ujęta wg PKD jako: działalność obiektów kulturalnych w dziale 9004Z.

Pozostałe ewidencje i wpisy GOK:

- ✓ Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej, nr identyfikacyjny REGON 77095765
- ✓ Urząd Skarbowy w Słupsku, nr identyfikacji podatkowej NIP 839-25-82-158
- ✓ Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, nr identyfikacyjny EROI 063253735

Niniejsze opracowanie prezentuje roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 r. i kończący się 31 grudnia 2019r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez GOK w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018. Zgodnie z treścią art. 50 pkt 3 ustawy o rachunkowości nie wykazuje się w niniejszym sprawozdaniu finansowym pozycji, które nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (tekst jednolity Dz. U. 2019, poz. 351).

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

GOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty z dotacji oraz sprzedaży produktów (w tym usług). Jednostka prowadzi

koszty w układzie rodzajowym, jak również wg miejsc ich powstawania w celu rozliczenia poszczególnych, realizowanych zadań. Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek,
- koszty finansowe z tytułu odsetek.

Gminny Ośrodek Kultury nie jest czynnym podatnikiem VAT, korzysta ze zwolnienia podmiotowego zgodnie z art. 131 ust. 1 Ustawy o VAT.

BILANS.

Aktywa.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 1.000,00 – 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania, poniżej wartości 1.000,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Pasywa.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. wartość środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie, podlegających amortyzacji sukcesywnej. W ciągu roku wartość rozliczeń pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne, przypadające na dany okres, które księgowane są w korespondencji z przychodami operacyjnymi. Odpisy amortyzacyjne od wskazanej wyżej wartości środków trwałych, o terminie naliczenia nie przekraczającym jednego roku od daty bilansowej, wykazuje się jako krótkoterminowe.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.

Wprowadzono zmiany w zakresie funkcjonowania konta 010, polegające na:

- odpisywaniu w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania składników majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł, wcześniej wartość określono na poziomie 500,00 zł,

- wprowadzaniu do ewidencji środków trwałych i dokonywaniu jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania do używania składników majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł, wcześniej wartość określono na poziomie 500,00 – 3.500,00 zł,
- wprowadzaniu do ewidencji środków trwałych i amortyzowaniu na zasadach ogólnych składników majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, wcześniej wartość określono na poziomie 3.500,00 zł.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ

Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158

Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki


Polskiej 38, 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 01/01/2019
AKTYWA	1 326 683,43	1 373 229,90
A. Aktywa trwałe	1 248 151,44	1 308 681,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 248 151,44	1 308 681,04
1. Środki trwałe	1 248 151,44	1 308 681,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 212 675,04	1 261 110,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 970,16	6 305,08
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	31 506,24	41 265,12
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	78 531,99	64 548,86
I. Zapasy	35 847,33	20 556,48
1. Materiały	18 546,69	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	17 300,64	20 556,48
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	66,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	66,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	66,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 829,14	42 358,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 829,14	42 358,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 829,14	42 358,13

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 829,14	42 358,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 789,52	1 634,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 326 683,43	1 373 229,90
PASYWA	1 326 683,43	1 373 229,90
A. Kapitał (fundusz) własny	160 911,54	152 616,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47 857,54	47 857,54
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	104 758,66	56 943,63
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	8 295,34	47 815,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 165 771,89	1 220 613,70
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 598,46	10 595,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 598,46	10 595,90
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 598,46	10 411,90
- do 12 miesięcy	2 598,46	10 411,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	184,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 163 173,43	1 210 017,80
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 163 173,43	1 210 017,80
- długoterminowe	1 116 329,06	1 163 173,43
- krótkoterminowe	46 844,37	46 844,37
Pasywa razem	1 326 683,43	1 373 229,90


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Małgorzata Staszewska


 DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Dębnie, Kaszubskiej
 mgr Aneta Pietrzak

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ

Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158

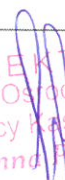
Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
Polskiej 38, 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2019-01-01 – 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 31/12/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 130 017,52	1 110 159,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 125 953,00	1 108 209,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 789,52	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 275,00	1 950,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 171 472,20	1 136 110,78
I. Amortyzacja	98 636,52	100 912,27
II. Zużycie materiałów i energii	115 812,45	175 184,01
III. Usługi obce	183 677,28	212 647,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	262,85	1 016,65
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	654 913,25	538 694,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 871,79	98 507,59
- emerytalne	47 380,92	41 467,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 042,22	4 168,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 255,84	4 979,52
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-41 454,68	-25 951,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 450,22	84 121,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	51 450,22	84 121,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 084,83	10 635,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 084,83	10 635,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 910,71	47 534,85
G. Przychody finansowe	392,63	280,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	392,63	280,18
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	8,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	8,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 295,34	47 815,03
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 295,34	47 815,03


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Małgorzata Staszewska


 DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Dębicy Kaszubskiej
 mgr Anna Pietrzak

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ

Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158

Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki

Polskiej 38, 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.01.2018 – 31.12.2018**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	152 616,20	104 801,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	152 616,20	104 801,17
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 857,54	47.857,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 857,54	47.857,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	56 943,63	35 372,49
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	47 815,03	21 571,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	47 815,03	21 571,14
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	47 815,03	21 571,14
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	104 758,66	56 943,63
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	47 815,03	21 571,14
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	47 815,03	21 571,14
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	47 815,03	21 571,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	47 815,03	21 571,14
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	47 815,03	21 571,14
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	8 295,34	47 815,03
	a) zysk netto	8 295,34	47 815,03
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	160 911,54	152 616,20
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	160 911,54	152 616,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Dębnicy Kiszubskiej
 mgr Anna Pietrzak

VI. Informacje dodatkowe

1) Bilans

a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2018	2019
Wartość brutto na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Zwiększenia	510,45	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Umorzenia na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Umorzenia bieżące - zwiększenia	510,45	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Wartość księgowa netto na koniec*	0,00	0,00

* Wartość prezentowana w bilansie.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 570 130,89	57 307,99	0,00	193 722,30	149 832,73	1 970 993,91
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 785,90	0,00	16 568,11	17 752,91	38 106,92
- nabycie	-	-	3 785,90	-	15 568,11	16 666,00	36 020,01
- darowizny	-	-	-	-	1 000,00	1 086,91	2 086,91
- ujawnienie nadwyżek	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 034,60	0,00	1 041,57	0,00	3 076,17
- likwidacja / ubytkowanie	-	-	2 034,60	-	1 041,57	-	3 076,17
- ujawnienie niedoborów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 570 130,89	59 059,29	0,00	209 248,84	167 585,64	2 006 024,66
Umorzenia na początek okresu	0,00	309 020,05	51 002,91	0,00	152 457,18	149 832,73	662 312,87
Zwiększenia, w tym:	0,00	48 435,80	6 120,82	0,00	26 326,99	17 752,91	98 636,52
- umorzenia bieżące	-	48 435,80	6 120,82	-	26 326,99	17 752,91	98 636,52
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 034,60	0,00	1 041,57	0,00	3 076,17
- likwidacja / ubytkowanie	-	-	2 034,60	0,00	1 041,57	0,00	3 076,17
- pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia na koniec okresu	0,00	357 455,85	55 089,13	0,00	177 742,60	167 585,64	757 873,22
Wartość księgowa netto*	0,00	1 212 675,04	3 970,16	0,00	31 506,24	0,00	1 248 151,44
Stopień zużycia od wart. początkowej (%)		22,77	93,28		84,94	100,00	37,78

* Wartość prezentowana w bilansie.

c) Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Grunt użytkowany wieczysto	Nr działki	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	Stan na koniec roku obrotowego
				zmniejszenia (-)	
1	Powierzchnia (ha)	0,93	127 390,00	0,00	127 390,00
	Nr działki	443			
Razem wartość			127 390,00	0,00	127 390,00

d) Rzeczowe aktywa trwałe nieumarzane przez jednostkę

Lp.	Właściciel	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość
1	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	sala rekreacyjno-gimnastyczna	371 649,70
2	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	boisko sportowe	397 517,11
3	Stowarzyszenie Kulturalno-Społeczne "Budźmy Kulturę"	użyczenie nieodpłatne	piec ceramiczny	11 065,00
Razem				780 231,81

e) Należności długoterminowe - nie wystąpiły.

f) Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły.

g) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

h) Zapasy

Wyszczególnienie	2018	2019
Materiały, w tym:	-	18 546,69
- materiały na stanie		14 857,70
- materiały w drodze		3 688,99
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary, w tym:	20 556,48	17 300,64
- książki „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	20 556,48	17 300,64
Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
Razem	20 556,48	35 847,33

i) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2018	2019
Należności od pozostałych jednostek	0,00	66,00
c) inne, w tym:	0,00	0,00
- kaucja za opakowanie	0,00	66,00

j) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2018	2019
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 358,13	39 829,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	42 358,13	39 829,14
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-

k) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2018	2019
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 634,25	2 789,52

l) Kapitał (fundusz) własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitałów instytucji zawierają wyjaśnienia do zestawienia zmian w kapitale.

m) Rezerwy na zobowiązania - nie wystąpiły.

n) Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

o) Zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w terminie	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
2. Wobec pozostałych jednostek	10 595,90	2 595,46	2 598,46	-	-	-	-	2 598,46
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	10 411,90	2 595,46	2 598,46	-	-	-	-	2 598,46
- do 12 miesięcy	10 411,90	2 595,46	2 598,46	-	-	-	-	2 598,46
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobow. wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	-	-	-	-	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	184,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00

p) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Remont GOK okna PCV (2004)	Remont GOK pokrycie dachu (2006)	Scena zadaszona (2010)	Remont GOK termo-modernizacja (2012)	Remont GOK i zagospodarowanie terenu (2012)	Remont GOK termo-modernizacja (2018)	Razem
Wartość na początek okresu	22 826,88	17 580,70	289 036,93	125 548,55	187 839,15	567 185,59	1 210 017,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	18 257,30	14 179,64	46 844,37
- odpisy w pozostałe przychody operacyjne, w wysokości umorzeń bieżących	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	18 257,30	14 179,64	46 844,37
- likwidacja / spisanie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	21 949,40	16 950,94	279 912,66	121 772,63	169 581,85	553 005,95	1 163 173,43
- długoterminowe (powyżej roku)	21 071,92	16 321,18	270 788,39	117 996,71	151 324,55	538 826,31	1 116 329,06
- krótkoterminowe (do roku)	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	18 257,30	14 179,64	46 844,37

2) Rachunek zysków i strat

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży wg. rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2018	2019
1. Sprzedaż usług i produktów działalności statutowej, w tym:	55 262,00	71 322,00
- zajęcia profilowane	34 552,00	46 887,00
- ferie zimowe i letnie	20 000,00	21 600,00
- zajęcia w pracowniach: gipsownia, ceramikarnia	710,00	2 835,00
2. Sprzedaż pozostałych usług i produktów, w tym:	19 427,00	20 145,00
- losy loteryjne	2 165,00	1 250,00
- wynajem pomieszczeń i wyposażenia	13 985,00	16 300,00
- sprzedaż rękodzieła	590,00	1 005,00
- catering, art. spożywcze	2 687,00	1 590,00
3. Dotacja podmiotowa	1 027 820,00	1 027 820,00
4. Dotacja celowa, w tym:	5 700,00	6 666,00
- Biblioteka Narodowa - zakup nowości bibliotecznych	5 700,00	6 666,00
5. Sprzedaż towarów, w tym:	1 950,00	1 275,00
- książka „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	1 950,00	1 275,00
6. Zmiana stanów produktów	0,00	2 789,52
- poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów	0,00	2 789,52
Razem:	1 110 159,00	1 130 017,52

b) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie		2018	2019
1.	Amortyzacja	100 912,27	98 636,52
2.	Zużycie materiałów i energii	175 184,01	115 812,45
3.	Usługi obce	212 647,98	183 677,28
4.	Podatki i opłaty, w tym:	1 016,65	262,85
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia, w tym:	538 694,65	654 913,25
	- wynagrodzenia bezosobowe	134 060,49	187 194,80
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	98 507,59	110 871,79
	- emerytalne	41 467,70	47 380,92
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 168,11	4 042,22
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 979,52	3 255,84
Razem:		1 136 110,78	1 171 472,20

c) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		2018	2019
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,0
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		84 121,94	51 450,22
1)	z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	38 871,02	46 844,37
2)	darowizny, w tym:	42 925,90	2 086,91
	- zbiory biblioteczne	496,36	1 086,91
	- środki trwałe i wyposażenie	10 764,90	1 000,00
	- 500 szt. książki „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	31 664,64	0,00
3)	inne, w tym:	2 325,02	2 518,94
	- nadwyżki inwentaryzacyjne	2 200,00	0,00
Razem:		84 121,94	51 450,22

d) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		2018	2019
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne koszty operacyjne, w tym:		10 635,31	2 084,83
	- nieumorzona wartość środków trwałych przeniesionych w ewidencję ilościową wyposażenia	4 506,67	0,00
	- wartość 100 szt. książek „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”, przyjętych w darowiznie i spisanych w koszty jako egzemplarze promocyjne	6 128,64	0,0
Razem:		10 635,31	2 084,83

e) Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2018	2019
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	280,18	392,63
- odsetki od jednostek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	280,18	392,63
- odsetki od kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
Razem:	280,18	392,63

f) Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2018	2019
I. Odsetki, w tym:	0,00	8,00
- odsetki do jednostek powiązanych	-	-
- odsetki do kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	0,00	8,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
Razem:	0,00	8,00

g) Podatek dochodowy

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 865) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe. W 2019 r. wszelkie poniesione wydatki zostały zrealizowane zgodnie z treścią statutu jednostki.

3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Kapitał własny
Wartość na początek okresu, w tym:	152 616,20
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	56 943,63
Zwiększenia, w tym:	47 815,03
- przeksięgowanie zysku netto za 2018r. na f. rezerwowy	47 815,03
Zmniejszenia, w tym:	0,00
-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	152 616,20
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	104 758,66
Zysk netto	8 295,34
Wartość po podziale zysku	160 911,54

4) Zatrudnienie

Jednostka na dzień 31.12.2019 roku zatrudniała 12 osób na podstawie umowy o pracę (9,5 etatu).

Struktura zatrudnienia	W osobach	W etatach
Pracownicy administracyjni	3	3,00
Bibliotekarze	2	1,25
Instruktorzy	4	2,75
Specjaliści ds. promocji	1	1,00
Pracownicy gospodarczy	2	1,50
Razem	12	9,50

VII. Proponowane pokrycie strat i podział zysku

Wypracowany w 2019 roku zysk netto w wysokości 8 295,34 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora instytucji – Gminę Dębica Kaszubska, zostanie przeksięgowany na zwiększenie funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 pkt 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 poz. 1983).