

1 Identyfikator podatkowy NIP NIP 6,4,2,2,7,2,2,7,0,1	2 Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20 03 2020			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01 01 2019	Data do	31 12 2019		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
GMINNY OŚRODEK KULTURY I REKREACJI W ŚWIERKLANACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RYBNICKI		
Gmina	ŚWIERKLANY	Miejscowość	SWIERKLANY		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE	
Powiat	RYBNICKI		Gmina	SWIERKLANY	
Ulica	KOŚCIELNA		Nr domu	85	
Miejscowość	SWIERKLANY	Kod pocztowy	44-266	Pocztą	ŚWIERKLANY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica			Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaz okres jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01 01 2019 data do 31 12 2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

K. P. S.

M...

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów

- Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
- Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej
- Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT jeżeli nie stanowią kosztów z osiąganymi przychodami. Pozostałe koszty zakupu materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych

Dla środków trwałych o wartości początkowej do 10 000,00 zł stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny w wysokości 100% wartości początkowej w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porownawczym rachunku zyskow i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek mikro i małych (art. 3 ust. 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości)

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Instytucja kultury sporządza zatem sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości

26/9/15

Pozostałe (opcjonalnie)

L. 172

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Zurak

**DYREKTOR
GMINNEGO ZESPOŁU OBSŁUGI
PLACÓWEK OŚWIATOWYCH**

mgr Kamil Gąsior

(dane jednostki)

sporządzony na dzień

31 12 2019

jednostka obliczeniowa zł

KS 8/6 -

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0 00	0 00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 648 31	53 780 43
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0 00	0 00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0 00	0 00
c)	w pozostałych jednostkach	0 00	0 00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0 00	0 00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0 00	0 00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0 00	0 00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 648 31	53 780 43
B	Aktywa obrotowe	13 635 04	5 100 57	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0 00	0 00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	12 415 97	15 936 09
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	12 415 97	15 936 09
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 452 20	0 00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0 00	0 00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 158 68	23 545 03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0 00	0 00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 073 66	14 299 31
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	90 132 07	131 069 94
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0 00	0 00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0 00	0 00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	90 132 07	131 069 94
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	90 132 07	131 069 94
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 452 20	0 00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 452 20	0 00				
	– do 12 miesięcy	1 452 20	0 00				
	– 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 182 84	5 100 57				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 182 84	5 100 57				
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	12 182 84	5 100 57				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 182 84	5 100 57				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz A i B i C i D)	1 589 471 57	1 698 591 82		PASYWA razem (suma poz A i B)	1 589 471 57	1 698 591 82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Zurak

DYREKTOR
GMINNEGO ZESPOŁU OBSŁUGI
PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
w Świerżynie

mgr Katarzyna Gąsior

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01 01 2019 - 31 12 2019

(dane jednostki)

(warlant porównawczy)

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	746 886 45	868 712 21
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	31 886 45	138 712 21
V	Dotacja podmiotowa	715 000 00	730 000 00
B	Koszty działalności operacyjnej	915 080 46	1 091 349 63
I	Amortyzacja	117 654 72	126 209 10
II	Zużycie materiałów i energii	205 034 58	225 408 90
III	Usługi obce	129 375 33	280 258 73
IV	Podatki i opłaty, w tym	11 805 00	10 031 00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	363 184 16	364 322 06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	78 587 71	80 711 32
	– emerytalne	32 411 08	34 570 95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 438 96	4 408 52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-168 194 01	-222 637 42
D	Pozostałe przychody operacyjne	122 311 73	100 456 26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	122 311 73	100 456 26
E	Pozostałe koszty operacyjne	224,15	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	224 15	0 00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-46 106 43	122 181 16
G	Przychody finansowe	83 93	105 93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	a) od jednostek powiązanych, w tym		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym	83 93	105 93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	27 76	0 00
I	Odsetki w tym	27 76	0 00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-46 050 26	-122 075,23
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-46 050 26	-122 075 23

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Zurak

DYREKTOR
GMINNEGO ZI SPOŁU OBSŁUGI
PLACÓWKI OŚWIATOWYCH
w Świerklanach

mgr Kamila Gąsior

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów 1	Liczba dołączonych plików 1
-----------------------------	-----------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy ()" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

		jednostka obliczeniowa zł					
Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-46 050 26					
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	671 023 40					
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	40 937,87					
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0 00					
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	758 011 53					
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0 00					
H	Strata z lat ubiegłych	0 00					
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0 00					
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K	Podatek dochodowy	0 00					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Zurak

DYREKTOR
GMINNEGO ZESPÓŁU OBSŁUGI
PLACÓWK OŚWIATOWYCH

w Świdkach
mgr Kamil Kucior

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach**

Siedziba ul Kościelna 85, 44-266 Świerklany

NIP 642-27-22-701

REGON 277494438

Podstawowy przedmiot działalności 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania, popularyzacji zagadnień kultury, oświaty, sportu i rekreacji, a w szczególności

- stwarzanie możliwości uczestnictwa mieszkańców w kulturze profesjonalnej i amatorskiej,
- organizowanie różnych form kulturalnego ruchu amatorskiego i tworzenie koł zainteresowań,
- stwarzanie warunków do wypoczynku i rekreacji mieszkańców wsi,
- krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci, młodzieży i dorosłych,
- organizowania różnych form nabywania wiedzy i umiejętności,
- prowadzenia działalności gospodarczej na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomaganie działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 01 2019r do 31 12 2019r

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym

Wycena aktywów i pasywów

- Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
- Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej
- Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT jeżeli nie stanowią kosztów z osiąganymi przychodami Pozostałe koszty zakupu materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych

Dla środków trwałych o wartości początkowej do 10 000,00 zł stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny w wysokości 100% wartości początkowej w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1 Stan aktywów trwałych, które podlegają amortyzacji na dzień 01 01 2019r wynosił

BRUTTO 3 567 775,96 zł
AMORTYZACJA 1 874 284,71 zł

- 2 Stan aktywów trwałych na dzień 31 12 2019r wynosił

BRUTTO 3 567 775,96 zł
AMORTYZACJA 1 991 939,43 zł

Stan aktywów trwałych w roku 2019 nie uległ zmianie

- 3 Stan funduszy

na dzień 01 01 2019r

Fundusz instytucji kultury – mienia wydzielonego wynosił 1 635 816,68 zł
Fundusz rezerwowy – mienia nabytego wynosił 0,00 zł

na dzień 31 12 2019r

Fundusz instytucji kultury – mienia wydzielonego wynosił 1 513 741,45 zł
Fundusz rezerwowy – mienia nabytego wynosił 0,00 zł

- 4 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	5,06
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,71
3	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
4	Ogółem	7,77

- 5 Wynik finansowy za 2019 rok przedstawia stratę w kwocie 46 050,26 zł

- 6 Zobowiązania wynikają z niezapłaconych składek na ubezpieczenia społeczne i podatek dochodowy za grudzień 2019, nieuregulowanych faktur z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu wynagrodzeń
- 7 Rodzaje i kierunki sprzedaży
- usługi kulturalne dla ludności,
 - usługi najmu,
 - promocja i reklama,
 - pozostałe usługi
- 8 Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Swierklanach osiąga przychody wolne od podatku dochodowego przeznaczone na cele statutowe, tj upowszechnianie, popularyzacja zagadnień kultury, oświaty, sportu i rekreacji

Swierklany, 20 03 2020r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Zurak

**DYREKTOR
GMINNEGO ZESPÓŁU OBSŁUGI
PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
w Swierklanach**
mgr Kamil Gasiór