

Gminny Ośrodek Kultury  
"PEGAZ" w Pieckach  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

*SkG*  
*Naworska-Kotelon*



Piecki, 14.07.2020r.

Wójt Gminy Piecki  
Pani Agnieszka Kurczewska

L.dz. 122/10/2020

W załączeniu przedkładam korektę sprawozdania finansowego za 2019r.

DYREKTOR  
GOK "PEGAZ" w Pieckach  
Alicja Naworska-Kotelon

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji „PEGAZ” ul. Zwycięstwa 6, 11-710 Piecki jest samorządową instytucją kultury, utworzoną **UCHWAŁĄ GMINNEJ RADY NARODOWEJ** w Pieckach nr X/45/76 z dnia 28.01.1976 r. został wpisany do prowadzonego przez gminę **REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY** pod numerem I/1/95 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą jednostki Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji „PEGAZ” jest miejscowość Piecki. Posiada numer NIP 7421000679 oraz REGON 511032384.

Teren działania Ośrodka to :

- gmina Piecki,
- województwo Warmińsko – Mazurskie,
- teren całej Polski,
- teren poza granicami kraju.

Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji „PEGAZ” zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Przedmiotem działania Ośrodka, zgodnie z jego statutem, jest prowadzenie działalności wielokierunkowej, zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, a także zapewnienie możliwości udziału osobom niepełnosprawnym we wszystkich formach prowadzonej działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji „PEGAZ” w Pieckach wprowadzone zostały zasady (polityka) rachunkowości.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Zgodnie ze statutem podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- informację dodatkową.

W sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019r. aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
SPORTU I REKREACJI  
„PEGAZ”  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

*Paweł Spirydon*

Piecki, 14.07.2020r.

DYREKTOR  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

*Alicja Naworska-Kotelon*

SKARBNIK GMINY  
*Spa. M...*  
mgr Agata Naumowicz

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
		AKTYWA		PASywa		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019			Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 064 694,13	1 111 093,07	A.	Fundusz / kapitał własny	1 056 880,26	1 117 386,08
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1 131 005,58	1 056 880,26
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowego)	28 723,56	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 064 694,13	1 111 093,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 038 587,13	1 005 093,25	VI	Zysk (strata) netto	-102 848,88	60 505,82
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 657,05	21 929,04
b)	budynki i budowle	701 020,03	675 439,13	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 930,55	4 871,65	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	2 073,92	1 810,34	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
e)	inne środki trwałe	328 562,63	322 972,13	a)	długoterminowa		
				b)	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	26 107,00	105 999,82	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	9 843,18	28 222,05	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	2 735,70	2 574,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 820,33	21 929,04
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	16 490,25	21 598,93
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	2 735,70	2 574,00	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 195,55	220,97
II	Należności krótkoterminowe	1 277,26	3 352,47	*	do 12 miesięcy	1 195,55	220,97
3.	Należności od pozostałych jednostek			d)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	3 352,47	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	925,58		f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 294,70	21 377,96
c)	inne	351,68		g)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 830,22	22 295,58	4.	fundusze specjalne	330,08	330,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 830,22	22 295,58	IV	Rozliczenia międzyokresowe	836,72	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	836,72	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 830,22	22 295,58	*	krótkoterminowe	836,72	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 830,22	22 295,58				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
	Suma aktywów	1 074 537,31	1 139 315,12		Suma pasywów	1 074 537,31	1 139 315,12

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:  
Piecki dnia 14.07.2020

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

Paweł Spirydon

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
SPORTU i REKREACJI  
"PEGAZ"  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

SKARBNIK GMINY

Spr. *Nauc*  
mgr Agata Naumowicz

DYREKTOR  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

Alicja Naworska-Kotelon

Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>824 840,53</b>	<b>1 047 474,11</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 000,13	25 596,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 000,40	
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	798 000,00	946 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 840,00	75 878,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>934 757,39</b>	<b>967 998,31</b>
I	Amortyzacja	32 211,74	33 493,88
II	Zużycie materiałów i energii	111 671,77	156 482,40
III	Usługi obce	113 472,56	111 189,01
IV	Podatki i opłaty	440,49	647,74
V	Wynagrodzenia	550 787,52	550 011,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	116 286,75 0,00	97 168,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 024,56	19 005,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	862,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-109 916,86</b>	<b>79 475,80</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 079,56</b>	<b>7 150,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 079,56	7 150,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20,44</b>	<b>26 107,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		26 107,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	20,44	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-102 857,74</b>	<b>60 518,80</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8,86</b>	<b>6,62</b>
II	Odsetki	8,86	6,62
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>19,60</b>
II	Odsetki		
V	Inne		19,60
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-102 848,88</b>	<b>60 505,82</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-102 848,88</b>	<b>60 505,82</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Miejsce, data sporządzenia:  
Piecki dnia 14.07.2020

Sporządził:

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

Paweł Spirydon

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
SPORTU i REKREACJI  
"PEGAZ"  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

DYREKTOR  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

Alicja Naworska-Kotelon

SKARBNIK GMINY

Spr.

mgr Agnieszka Naworska

# *Dodatkowe informacje i objaśnienia*

## *rok 2019*

### **Objaśnienia do bilansu**

#### **I Środki trwałe**

- o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.  
W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### *Główne składniki aktywów trwałych*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2019 rok</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019 rok</i>
Środki trwałe powyżej 10.0000,00 zł	1 086 831,16	0	0	1 086 831,16
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	320 000,00	0	0	320 000,00
<b>Razem</b>	<b>1 406 831,16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 406 831,16</b>

<i>Umorzenie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2019 rok</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość rocznego umorzenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019 rok</i>
Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł	<b>368.244,03</b>			<b>33.493,88</b>	<b>401737,91</b>

W bilansie na dzień 31.12.2019 r. wykazano rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto 1.111.093,07 zł z tego :

- wartość brutto środków trwałych 1.086.831,16 zł,
- amortyzacja środków trwałych 401.737,91 zł,
- środki trwałe w budowie 105.999,82 zł  
(zostaną rozliczone w 2020r. po rozliczeniu projektu)
- dzieła sztuki i eksponaty muzealne wartość brutto 320.000,00 zł (nie podlegają umorzeniu)

## II Zobowiązania krótkoterminowe

wykazane w sprawozdaniu stanowią kwotę 220,97 zł.

Zostały one uregulowane na dzień sporządzenia bilansu.

## Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### I ŚRODKI FINANSOWE NA DZIAŁALNOŚĆ I FUNKCJONOWANIE OŚRODKA

w 2019 r. pochodzą :

1. Z dotacji Urzędu Gminy Piecki	- 946 000,00 zł
2. Z dotacji Biblioteki Narodowej zakup książek	- 4.800,00 zł
3. Z dofinansowania z Ministerstwa Finansów	- 60 416,30 zł
4. Z dofinansowania z ARIMR	- 10 661,70 zł
5. Wpływów uzyskanych z prowadzonej działalności głównie z : wynajmu pomieszczeń, wstępu na imprezy, usług ksero, występy zespołów, wstępu na siłownię, otrzymane darowizny pieniężne na działalność kulturalną itp.	- 25.596,11 zł

Koszty związane z działalnością instytucji pokryto z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

### C Pozostałe informacje

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym pracowników wynosi 11 osób.  
Ogółem pracujących na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2019 r. to 11 osób,  
w tym 8 kobiet.

Pozostałe i pominięte zagadnienia występujące w załączniku do ustawy o rachunkowości  
nie występują w jednostce.

Piecki, dnia 14.07.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

*Paweł Spirydon*

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
SPORTU I REKREACJI  
"PEGAZ"  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

SKARBNIK GMINY  
*Spr. Mca*  
mgr Agata Naumowicz

DYREKTOR  
GOKSiR "Pegaz" w Pieckach

*Alicja Naworska-Kotelon*