

**ZARZĄDZENIE NR 17/2020**  
**WÓJTA GMINY GIBY**  
**z dnia 19 marca 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury-  
Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach za 2019 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.) w związku z art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm. ) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj .Dz. U. z 2020r. poz.194 ze zm.) zarządzam , co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach sprawozdanie finansowe za 2019 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za 2019r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

**§ 2.**


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Robert Bagiński*



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON<br>GMINNY OŚRODEK KULTURY W GIBACH GIBY 74A, 16-<br>506 GIBY REGON 200024750          |                          | BILANS sporządzony na dzień<br>31.12.2019r. |   | Adresat URZĄD GMINY GIBY |                        |
|--|--------------------------|---|---|--------------------------|------------------------|
| AKTYWA   | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku                      | PASYWA  | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | 2 810,60                 |   | <b>A. Fundusz</b>   | 1 954,58                 | 657,93                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i<br/>prawne</b>  |                          |   | <b>I. Fundusz jednostki</b>   | 4,34                     | 1954,58                |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 2 810,60                 |   | <b>II. Wynik finansowy netto<br/>(+,-)</b>  | 1 950,24                 | 1296,65                |
| <b>1. Środki trwałe</b>  | 2 810,60                 |   | 1.1. Zysk netto (+)   | 1 950,24                 |                        |
| 1.1. Grunty  |                          |   | 1.2. Strata netto (-)   |                          | 1296,65                |
| 1.1.1. Grunty stanowiące<br>własność jednostki<br>samorządu terytorialnego,<br>przekazane w użytkowanie<br>wieczyste innym podmiotom |                          |   | <b>III. Odpisy z wyniku<br/>finansowego (nadwyżka<br/>środków obrotowych) (-)</b>             |                          |                        |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej  |                          |   | <b>IV. Fundusz mienia<br/>zlikwidowanych<br/>jednostek</b>                                    |                          |                        |
| 1.3. Urządzenia techniczne i<br>maszyny  |                          |   | <b>B. Fundusze placówek</b>   |                          |                        |
| 1.4. Środki transportu   |                          |   | <b>C. Państwowe fundusze<br/>celowe</b>   |                          |                        |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 2 810,60                 |   | <b>D. Zobowiązania i<br/>rezerwy na zobowiązania</b>  |                          |                        |
| <b>2. Środki trwałe w budowie<br/>(inwestycje)</b>   |                          |   | <b>I. Zobowiązania<br/>długoterminowe</b>   |                          |                        |
| <b>3. Zaliczki na środki<br/>trwałe w<br/>budowie(inwestycje)</b>  |                          |   | <b>II. Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>   |                          |                        |
| <b>III. Należności<br/>długoterminowe</b>  |                          |   | 1. Zobowiązania z tytułu<br>dostaw i usług  |                          |                        |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa<br/>finansowe</b>   |                          |   | 2. Zobowiązania wobec<br>budżetów   |                          |                        |
| 1. Akcje i udziały   |                          |   | 3. Zobowiązania z tytułu<br>ubezpieczeń i innych<br>świadczeń                                 |                          |                        |
| 2. Inne papiery wartościowe  |                          |   | 4. Zobowiązania z tytułu<br>wynagrodzeń   |                          |                        |
| 3. Inne długoterminowe<br>aktywa finansowe   |                          |   | 5. Pozostałe zobowiązania   |                          |                        |
| <b>V. Wartość mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b>  |                          |   | 6. Sumy obce (depozytowe,<br>zabezpieczenie wykonania<br>umów)                                |                          |                        |
|  |                          |   | 7. Rozliczenia z tytułu<br>środków na wydatki<br>budżetowe i z tytułu<br>dochodów budżetowych |                          |                        |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 1 954,58                 | 657,93                                      | <b>8. Fundusze specjalne</b>  |                          |                        |
| <b>I. Zapasy</b>   |                          |   | 8.1. Zakładowy Fundusz<br>Świadczeń Socjalnych  |                          |                        |
| 1. Materiały   |                          |   | 8.2. Inne fundusze  |                          |                        |
| 2. Półprodukty i produkty w<br>toku  |                          |   | <b>III. Rezerwy na<br/>zobowiązania</b>   |                          |                        |

|  |                 |               |                                       |                 |               |
|--|-----------------|---------------|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| 3. Produkty gotowe   |                 |               | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | 2810,60         |               |
| 4. Towary  |                 |               |                                       |                 |               |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  |                 |               |                                       |                 |               |
| 1. Należności z tytułu dostawy i usług   |                 |               |                                       |                 |               |
| 2. Należności od budżetów  |                 |               |                                       |                 |               |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                 |               |                                       |                 |               |
| 4. Pozostałe należności  |                 |               |                                       |                 |               |
| 5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                 |               |                                       |                 |               |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 1 954,58        | 657,93        |                                       |                 |               |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |                 |               |                                       |                 |               |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 1 954,58        | 657,93        |                                       |                 |               |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |                 |               |                                       |                 |               |
| 4. Inne środki pieniężne   |                 |               |                                       |                 |               |
| 5. Akcje lub udziały   |                 |               |                                       |                 |               |
| 6. Inne papiery wartościowe  |                 |               |                                       |                 |               |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                 |               |                                       |                 |               |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |                 |               |                                       |                 |               |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>4 765,18</b> | <b>657,93</b> | <b>Suma pasywów</b>                   | <b>4 765,18</b> | <b>657,93</b> |

Główny Księgowy  
  
mgr inż. Patrycja Plesiewicz  
(główny księgowy)

2020.03.18  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach  
  
Robert Janczewski  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / REGON<br>GMINNY OŚRODEK KULTURY W GIBACH GIBY 74A, 16-506 GIBY REGON 200024750   | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) sporządzony<br>na dzień 31.12.2019 r. | Adresat URZĄD GMINY GIBY            |                                  |
|---|--|-------------------------------------|----------------------------------|
|   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |  | 53 363,69                           | 178 750,00                       |
| 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   |  |                                     |                                  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   |  | 53 363,69                           | 178 750,00                       |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   |  |                                     |                                  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   |  | 57 561,75                           | 188 564,66                       |
| I. Amortyzacja  |  | 3 028,90                            | 2 810,60                         |
| II. Zużycie materiałów i energii  |  | 8 936,79                            | 28 010,05                        |
| III. Usługi obce  |  | 698,72                              | 55 226,95                        |
| IV. Podatki i opłaty  |  | 0,00                                | 270,00                           |
| V. Wynagrodzenia  |  | 35 733,08                           | 83 054,50                        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |  | 8 060,90                            | 18 110,56                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 1 103,36                            | 1 082,00                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |  |                                     |                                  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |  |                                     |                                  |
| X. Pozostałe obciążenia   |  |                                     |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  |  | -4 198,06                           | -9 814,66                        |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  |  | 3028,90                             | 3610,60                          |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |                                     |                                  |
| II. Dotacje   |  |                                     |                                  |
| III. Inne przychody operacyjne  |  | 3028,90                             | 3610,60                          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  |                                     |                                  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |                                     |                                  |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   |  |                                     |                                  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  |  | -1 169,16                           | -6 204,06                        |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   |  | 3119,40                             | 4907,41                          |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  |  |                                     |                                  |
| II. Odsetki   |  |                                     |                                  |
| III. Inne   |  | 3119,40                             | 4907,41                          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  |  |                                     |                                  |
| I. Odsetki  |  |                                     |                                  |
| II. Inne  |  |                                     |                                  |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>   |  | 1 950,24                            | -1 296,65                        |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>   |  |                                     |                                  |
| I. Zyski nadzwyczajne   |  |                                     |                                  |
| II. Straty nadzwyczajne   |  |                                     |                                  |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>  |  | 1 950,24                            | -1 296,65                        |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>   |  |                                     |                                  |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>  |  |                                     |                                  |
| <b>N. Zysk ( strata) netto (K-L-M)</b>  |  | 1 950,24                            | -1 296,65                        |

Główny Księgowy  
mgr inż. *Patrycja Wlesiewicz*  
(główny księgowy)

2020.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach  
*Robert Janczewski*  
(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY**  
**W GIBACH**  
**NA DZIEŃ 31.12.2019 R.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1.

Gminny Ośrodek Kultury w Gibach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Giby. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach jest miejscowość Giby, a obszarem działania jest Gmina Giby.

GOK działa na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach nadanego Uchwałą Rady Gminy Giby Nr XXIII/120/2000 z dnia 22.09.2000 r.

GOK został wpisany dnia 04.01.2006 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Giby pod numerem 2/2006 .

Gminny Ośrodek Kultury w Gibach swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby Giby 74A, 16-506 Giby oraz w Świetlicy Wiejskiej w Pogorzlecu , Pogorzelec 23,16-506 Giby.

Gminny Ośrodek Kultury w Gibach prowadzi wielokierunkową działalność społeczno-kulturalną, zaspokaja potrzeby i aspiracje kulturalne społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury oraz organizowanie, popularyzowanie kultury fizycznej, rekreacji, sportu i turystyki na terenie Gminy Giby.

2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019.

3.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zawiera dodatkowe objaśnienia dotyczące działalności, mające na celu przedstawienie jasnego i zrozumiałego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100% ich wartości początkowej

- jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wplywu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego (np. koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

Zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art.31, art.32 ust.1-5 i art. 33 ust.1 lub według wyceny rynkowej, nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) długoterminowe aktywa finansowe według ceny nabycia
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- e) należności w kwocie wymagalnej zapłaty
- f) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
- g) środki pieniężne wg wartości nominalnej
- h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP
- i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH            | STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | ZMNIEJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | STAN KOŃCOWY NA 31.12.2019 |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| IV                                | 35 494,56                     |                                  | 5 205,56                          | 30 289,00                  |
| <b>Razem środki trwale</b>        | <b>35 494,56</b>              |                                  | <b>5 205,56</b>                   | <b>30 289,00</b>           |
| Pozostałe środki trwale konto 013 | 49 329,67                     | 4 199,00                         | 11 076,46                         | 42 452,21                  |
| Wartości niematerialne i prawne   | 2 440,00                      |                                  |                                   | 2 440,00                   |
| <b>Ogólnie aktywa trwale</b>      | <b>87 264,23</b>              | <b>4 199,00</b>                  | <b>16 282,02</b>                  | <b>75 181,21</b>           |

### 2. Zmiany wartości umorzenia

| GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH            | STAN POCZĄTKOWY NA 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | ZMNIEJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ | STAN KOŃCOWY NA 31.12.2019 |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| IV                                | 32 683,96                     | 2 810,60                         | 5 205,56                          | 30 289,00                  |
| <b>Razem środki trwale</b>        | <b>32 683,96</b>              | <b>2 810,60</b>                  | <b>5 205,56</b>                   | <b>30 289,00</b>           |
| Pozostałe środki trwale konto 013 | 49 329,67                     | 4 199,00                         | 11 076,46                         | 42 452,21                  |
| Wartości niematerialne i prawne   | 2 440,00                      |                                  |                                   | 2 440,00                   |
| <b>Ogólnie aktywa trwale</b>      | <b>84 453,63</b>              | <b>7 009,60</b>                  | <b>16 282,02</b>                  | <b>75 181,21</b>           |

### 3. Stan należności i zobowiązań

|    |   |      |
|----|---|------|
| 1. | <b>Zobowiązania na dzień 31.12.2018</b> | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |
|    | <b>Zobowiązania na dzień 31.12.2019</b> | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |
| 2. | <b>Należności na dzień 31.12.2018</b>   | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |
|    | <b>Należności na dzień 31.12.2019</b>   | 0,00 |
|    | w tym wymagalne                         | 0,00 |

### 4. Środki finansowe, które pozostały na rachunku bieżącym na koniec roku stanowią przychody finansowe wypracowane przez jednostkę.

| Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym |          |
|---|----------|
| na dzień 31.12.2018                           | 1 954,58 |
| na dzień 31.12.2019                           | 657,93   |

### 5. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GIBACH ZA 2019 ROK**

|            | Wyszczególnienie:   | Plan na 2019      | Wykonanie na dzień<br>31.12.2019 | Wskaźnik wykonania<br>% |
|------------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Przychody</b>  | <b>187 324,00</b> | <b>187 268,01</b>                | <b>99,97</b>            |
| 1.         | Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby                               | 123 750,00        | 123 750,00                       | 100,00                  |
| 2.         | Dotacja celowa z Programu Wieloletniego Niepodległa na lata 2017-2022 | 55 000,00         | 55 000,00                        | 100,00                  |
| 3.         | Odsetki na rachunku bankowym (kapitalizacja)                          | 63,00             | 62,41                            | 99,06                   |
| 4.         | Wynajem sali  | 3 600,00          | 3 545,00                         | 98,47                   |
| 5.         | Wypożyczenie sprzętu  | 1 300,00          | 1 300,00                         | 100,00                  |
| 6.         | Darowizny   | 800,00            | 800,00                           | 100,00                  |
| 7.         | Pokrycie amortyzacji  | 2 811,00          | 2 810,60                         | 99,99                   |
| <b>II.</b> | <b>Koszty</b>   | <b>189 381,00</b> | <b>188 564,66</b>                | <b>99,57</b>            |
| 1.         | Amortyzacja   | 2 811,00          | 2 810,60                         | 99,99                   |
| 2.         | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                     | 80 000,00         | 79 554,50                        | 99,44                   |
| 3.         | Umowy zlecenia, umowy o dzieło (Program Niepodległa)                  | 3 500,00          | 3 500,00                         | 100,00                  |
| 4.         | Składki na ubezpieczenie społeczne                                    | 14 300,00         | 14 132,48                        | 98,83                   |
| 5.         | Składki na Fundusz Pracy  | 2 000,00          | 1 931,13                         | 96,56                   |
| 6.         | Odpisy na ZFŚS  | 1 977,00          | 1 976,95                         | 99,99                   |
| 7.         | Badania lekarskie   | 100,00            | 70,00                            | 70,00                   |
| 8.         | Zakup materiałów i wyposażenia  | 22 011,00         | 22 010,06                        | 99,99                   |
| 9.         | Zakup materiałów i wyposażenia (Program Niepodległa)                  | 6 000,00          | 6 000,00                         | 100,00                  |
| 10.        | Podatki i opłaty  | 300,00            | 270,00                           | 90,00                   |
| 11.        | Usługi obce   | 9 800,00          | 9 726,94                         | 99,25                   |
| 12.        | Usługi obce (Program Niepodległa)                                     | 45 500,00         | 45 500,00                        | 100,00                  |
| 13.        | Delegacje służbowe  | 324,00            | 324,00                           | 100,00                  |
| 14.        | Szkolenia pracowników   | 758,00            | 758,00                           | 100,00                  |

Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach stanowi wartość ujemną (1296,65 zł) i zostanie pokryty z funduszu podstawowego.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r., poz.1036 z późn. zm.)

**Wykonanie przychodów na dzień 31.12.2019 r.**

Plan przychodów na 2019 r. wyniósł 187324,00 zł. Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Giby w wysokości 123750,00 zł została wykorzystana w 100%. Dotacja celowa z Programu Wieloletniego Niepodległa na lata 2017-2022 w wysokości 55000,00 zł została wykorzystana w 100%. Do przychodów należały wpływy z kapitalizacji odsetek bankowych w wysokości 62,41 zł

oraz przychody własne z tytułu wynajmu sali (18 wynajmów) w wysokości 3545,00 zł oraz 1 wynajem sprzętu nagłaśniającego na kwotę 1300,00 zł. Pozostałe przychody operacyjne to kwota w wysokości 2810,60 zł przeznaczona na pokrycie amortyzacji oraz darowizna w wysokości 800,00 zł otrzymana na wydarzenia kulturalne.

### Wykonanie kosztów na dzień 31.12.2019 r.

Ogółem zaplanowane na 2019 rok koszty wyniosły 189381,00 zł zostały zrealizowane na dzień 31.12.2019 r. w wysokości 188564,66 zł, co stanowi 99,57 % planu. Największy udział w wysokości 97 665,06 zł zajmują wydatki na wynagrodzenie i pochodne pracowników tj: wynagrodzenie osobowe, składki ZUS, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, usługi zdrowotne pracowników. Wydatki te stanowią 51,57 % planu. Koszty poniesione na zakup materiałów i wyposażenia na podstawową działalność wyniosły 22 010,06 zł. Zakupiono 150 zestawów (koszulki, czapeczki, flagi) jako wkład własny w ramach Programu Niepodległa na kwotę 9750,01 zł, zestaw mebli biurowych na kwotę 2900 zł, krzesło 1299 zł, szafa 997,53 zł, wieszak 199 zł, nagrody dzieciom za uczestnictwo w konkursach i grach, poczęstunek 435,35 zł, trofea sportowe 1444,54 zł, zestaw kwalifikowany, pieczętka 422,95 zł, materiały plastyczne i malarskie 809,75 zł, materiały remontowo-gospodarcze 415,53 zł, namiot 740 zł, baner 280 zł, materiały dydaktyczne 324,93 zł, tonery 295,20 zł, czajnik 129 zł, książka pamiątkowa 135,67 zł, środki czystości 428,08 zł, materiały biurowe 507,52 zł.

Z dotacji celowej Programu Niepodległa zakupiono 300 sztuk katalogów do wystawy na kwotę 4500 zł oraz materiały biurowe na kwotę 1500 zł.

Wydatki na zakup pozostałych usług obcych z dotacji podmiotowej wyniosły 9726,94 zł: opłaty pocztowe, prowizje bankowe, konserwacje 666,96 zł, opracowanie dokumentacji projektowej 5000 zł, usługa koncertowa 700,00 zł, wynajem toalet 664,98 zł., ochrona imprez masowych 1845 zł, usługa cateringowa 850 zł.

Zakup usług z dotacji celowej Programu Niepodległa na kwotę 45500 zł: wynajęcie sceny 12000zł, usługa nagłośnienia koncertu 8000zł, usługa oświetlenia koncertu 5000 zł, wystawa 5000 zł, usługa cateringowa 5000 zł, usługa hosting strony intern. 3000zł, usługa koncertowa 3000 zł, realizacja (filmowa, dźwiękowa, zdjęciowa) 2500 zł, zabezpieczenie medyczne 2000 zł.

Opłata za odbiór odpadów komunalnych 270 zł, szkolenia pracowników 758 zł, delegacje służbowe 324 zł.

#### 6. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r.

|    | Stanowisko         | Wymiar zatrudnienia |
|----|--------------------|---------------------|
| 1. | Dyrektor           | 1/1 etatu           |
| 2. | Główny księgowy    | 1/4 etatu           |
| 3. | Młodszy instruktor | 1/2 etatu           |

Giby, 18 marca 2020 roku

Sporządził:

Główny Księgowy  
  
mgr inż. Parycja Piesiewicz

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury w Gibach  
  
Robert Janczewski

