

Zarządzenie Nr 20/2020.....

Wójta Gminy Waśniów

z dnia 05.03.2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2019 rok**

Na podstawie: art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 10, art. 48 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351); art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194) **Wójt Gminy Waśniów** zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2019 rok, na które składa się:

- załącznik nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r.,
- załącznik nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r.,
- załącznik nr 3 – Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 r.

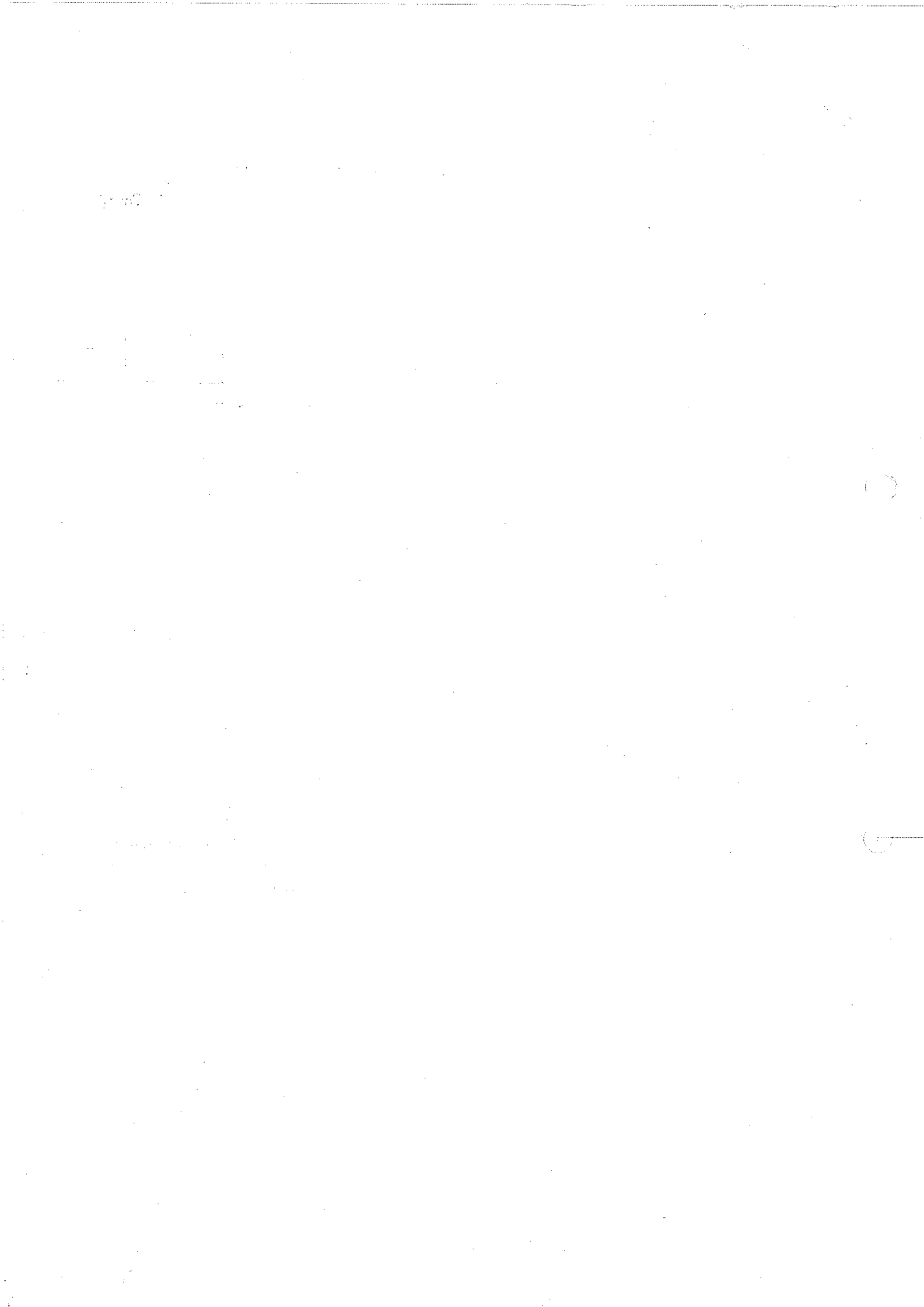
§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

REFERAT FINANSOWY
URZĘDU GMINY w Waśniowie
Wpisz tu dn. 05.03.2020
Podpis mgr Bogumiła Bugaj

WÓJT
Krzysztof Gajewski

Sprawdzone pod względem
formalnym i rachunkowym
data 05.03.2020
nadbis mgr Bogumiła Bugaj
URZĘD GMINY



Dnia 05. 02. 2020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: 609 zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	426 671,50	478 664,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 171,50	61 664,50
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	383 500,00	417 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	426 671,50	478 664,50
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	20 669,91	72 856,67
III	Usługi obce	140 745,90	120 709,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 674,30	3 458,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	229 640,40	246 214,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 468,99	34 888,87
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	472,00	536,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:		
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Gryszka

Z up. DYREKTORA GOKiS
INSTRUKTOR K-O

Miechy

05.02.2020r.

Ważność: 05.02.2020r.

05.02.2020r.

Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym przez: *mgr Małgorzata Nieckarz-Zapala*
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

URZĘD GMINY w Waśniowie

Npłniono dn. 05.02.2020r.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Podp. *Imię Bujaj*

podpis *Imię Bujaj*

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. This is essential for ensuring the integrity of the financial statements and for providing a clear audit trail.

2. The second part of the document outlines the various methods used to collect and analyze data. These methods include direct observation, interviews, and the use of specialized software tools.

3. The third part of the document describes the results of the data collection and analysis. It shows that there are significant differences between the reported and actual values in several key areas.

4. The fourth part of the document discusses the implications of these findings and provides recommendations for improving the accuracy of the financial reporting process.

5. The fifth part of the document concludes the report and summarizes the main findings and recommendations.

Dnia 05. 02. 2020

609
jednostka obliczeniowa: Zł

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2019	31.12.2019			01.01.2019	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. This is essential for ensuring the integrity of the financial statements and for providing a clear audit trail.

2. The second part of the document outlines the various methods used to collect and analyze data. These methods include interviews, surveys, and focus groups, each of which has its own strengths and limitations.

3. The third part of the document describes the process of data analysis, which involves identifying patterns and trends in the data. This is a complex task that requires a high level of statistical expertise.

4. The fourth part of the document discusses the importance of communication in the research process. Researchers must be able to clearly and concisely communicate their findings to a wide range of stakeholders.

5. The fifth part of the document concludes by emphasizing the need for ongoing evaluation and improvement of the research process. This is a continuous process that requires a commitment to excellence and a willingness to learn from experience.

10

11

B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		0,00	0,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Gryszka

05.02.2020r.

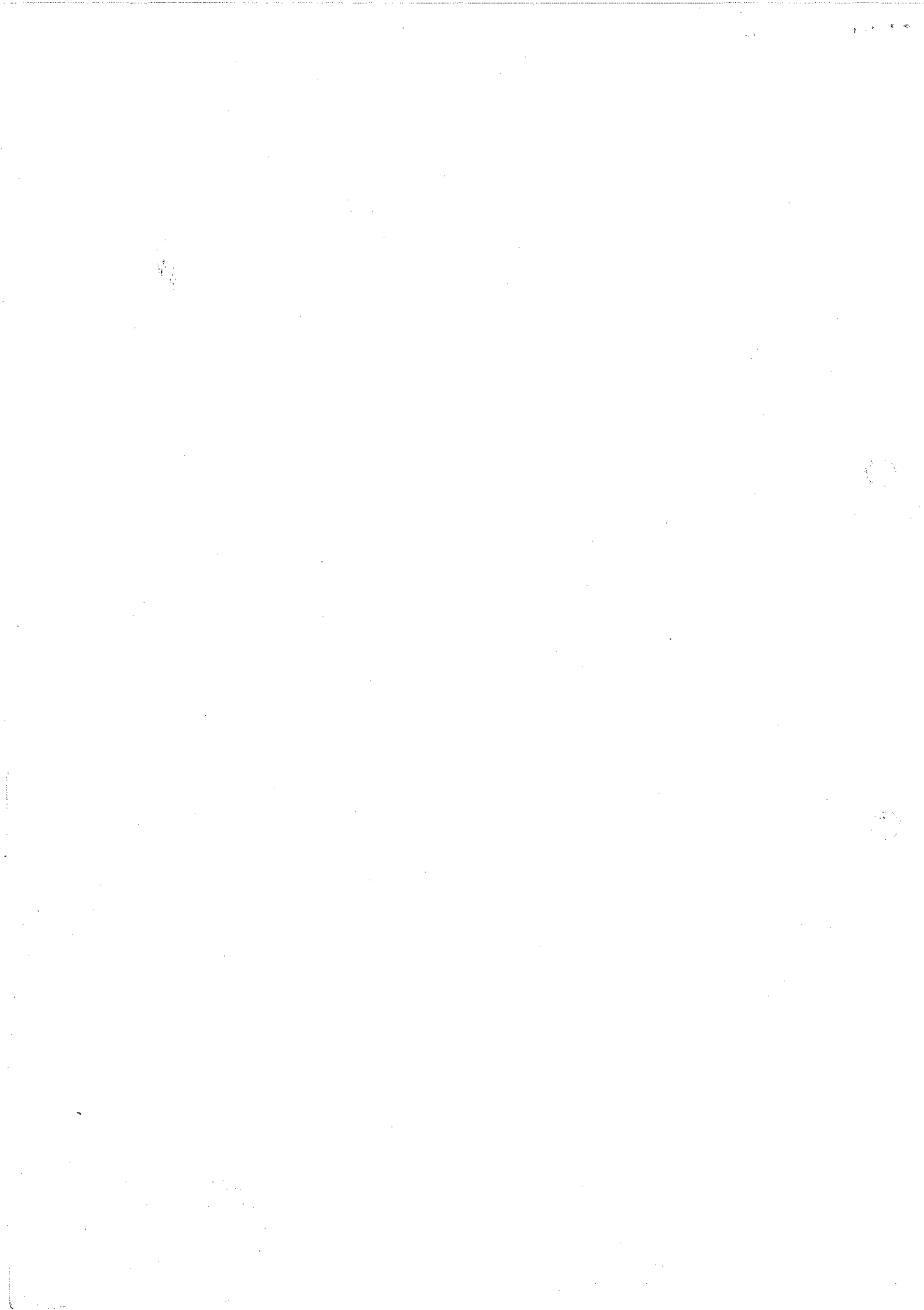
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
data 05.02.2020
podpis mgr Bogumiła Bugaj

Z up. DYREKTORA GOKiS
INSTRUKTOR K-O
mgr Małgorzata Nieckarz-Zapala

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

REFERAT SPINANSOWY
URZĘDU GMINY w Waśniowie
mgr Bogumiła Bugaj



**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W WAŚNIOWIE
ZA 2019 ROK**

SKARBNIK GMINY
30.09.2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sporządzono pod względem

formalnym i rachunkowym

data 30.09.2020

SKARBNIK GMINY

mgr Bogumiła Bugaj

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Ostrowieckiej 12.

mgr Bogumiła Bugaj

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz.194), ustawy z dnia 18.01.1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. 2007 poz.226, 1675) oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (Dz. U. 2019 poz. 351).

Podstawą działalności GOKiS jest Statut nadany z mocą ogólnie obowiązujących przepisów prawa. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury i sportu, w dziedzinie wychowania, edukacji oraz zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej w zakresie sportu i rekreacji.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie został przekształcony w samorządową instytucję kultury Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/192/2005 z dnia 9.12.2005r.

2. Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości GOKiS w Waśniowie, określoną Zarządzeniem Nr 2/2006 z dnia 01.03.2006 roku Dyrektora GOKiS w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 01.10.2009 roku z póź. zm.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

7. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzanym na dzień bilansowy tj. 31.12.2019 rok.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych

- stan pozostałych środków trwałych - wyposażenia na 31.12.2019 roku wyniósł 112.996,41 zł (umarzane jednorazowo),
- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2019 roku wyniósł 4.823,43 zł (umarzane jednorazowo).

2. Dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

- Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

- Nie dotyczy

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

- Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Instytucja użytkuje oddany jej umową użyczenia od Gminy Waśniów na czas nieokreślony lokal przy ulicy Ostrowieckiej 12 o pow. użytkowej 241,60 m²

6. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:

- Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- Nie dotyczy

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Nie dotyczy

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- Nie dotyczy

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym:

- GOKiS nie utworzył rezerw

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do jednego roku

- instytucja nie wykazuje zobowiązań na 31.12.2019 r.

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

13. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

15. Składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami:

- Nie dotyczy

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowe, niewykazane w bilansie:

- Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godzinowej:

- Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i start

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1	Dotacja organizatora na zadania bieżące	417.000,00
2	Przychody ze sprzedaży usług krajowych, w tym: opłaty za naukę gry na instrumentach, śpiewu solowego, wpłaty za wynajem terenu pod działalność handlową na imprezach organizowanych przez GOKiS, wpłaty za uczestnictwo w zajęciach: rytmiki, tanecznych, szkółki piłkarskiej, fitness, kobudo, taekwondo, plastyki.	61.664,50
	Ogółem przychody	478.664,50

Dotacja organizatora na 2019 rok została zaplanowana w kwocie 340.000,00 zł.

Na przestrzeni 2019 roku plan przychodów uległ zmianie:

- zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr VIII/49/2019 z dnia 6 czerwca 2019 r. zwiększono plan o 55.000,00 zł,
- zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XIV/79/2019 z dnia 22 listopada 2019 r. zwiększono plan o 22.000,00 zł.

Ostatecznie kwota dotacji organizatora na 2019 rok wyniosła 417.000,00 zł i została wykorzystana w całości.

Plan przychodów ogółem w 2019 roku w kwocie 478.664,50 zł został wykorzystany w całości.

2. Dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1	411	Zużycie materiałów	72.517,87
2	419	Zużycie energii	338,80
3	420	Usługi obce	120.709,65
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	273.880,27
5	440	Odpisy na ZFŚS	4.575,62
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2.647,10
7	450	Podatki i opłaty	3.458,69
8	460	Pozostałe koszty	536,50
		RAZEM	478.664,50

Ogółem poniesione koszty w 2019 roku wyniosły 478.664,50 zł.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto:

- Na koniec 2019 roku nie wykazano strat ani zysku

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

10. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- Nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi:

- Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki :

- Nie dotyczy

2. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- Nie dotyczy

3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2019 roku:

4 osoby zatrudnione na umowę o pracę w przeliczeniu na etaty 3,67

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1	Dyrektor	1/1 etatu
2	Instruktor	1/1 etatu
3	Pomoc administracyjna	1/1 etatu
4	Gł. Księgowy	2/3 etatu

W ciągu roku 2019 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu zatrudniono 36 zleceniobiorców na umowę zlecenie i o dzieło.

4. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających:

- Nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących i administrujących jednostki:

- Nie dotyczy

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- Bilans skonsolidowany, w tym również GOKiS w Waśniowie sporządza
Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą ul. Rynek 24

2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2018 – 426.671,50
- przychody roku 2019 – 478.664,50

- porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2018	2019
1	411	Zużycie materiałów	20.419,75	72.517,87
2	419	Zużycie energii	250,16	338,80
3	420	Usługi obce	140.745,90	120.709,65
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	255.807,83	273.880,27
5	440	Odpis na ZFŚS	3.165,71	4.575,62
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2.135,85	2.647,10
7	450	Podatki i opłaty	3.674,30	3.458,69
8	460	Podatki i opłaty	472,00	536,50
RAZEM			426.671,50	478.664,50

3. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i start:

- Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

- A. Aktywa trwałe - rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2019 r.- instytucja nie posiada.
B. Pasywa: 0
C. Wynik finansowy na koniec 2019 roku nie wykazuje salda.
D. Kapitał (fundusz) własny jednostki na 31.12.2019 roku nie wykazuje salda.

Wąsław 05.02.2020

Główny Księgowy
Agnieszka Gryszka
mgr Agnieszka Gryszka

Z up. DYREKTORA GOKiS
INSTRUKTOR K-O
Miecz
mgr Małgorzata Nieckarz-Zapała