

UCHWAŁA Nr VI/51/2019
RADY GMINY ZANIEMYŚL

z dnia 17 kwietnia 2019r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Zaniemyślu
za 2018 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*Dz.U. z 2019 r. poz. 351*) **Rada Gminy Zaniemyśl, uchwala co następuje:**

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Zaniemyślu za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Strata netto za 2018 rok w wysokości 9.906,18 zł zostanie pokryta z funduszu statutowego instytucji.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
(-) Justyna Dąbrowska

UZASADNIENIE

DO UCHWAŁY NR VI/51/2019 RADY GMINY ZANIEMYŚL

z dnia 17 kwietnia 2019r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Zaniemyślu za 2018 rok

Gminny Ośrodek Kultury w Zaniemyślu jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art.2, ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (*Dz.U. z 2019r. poz. 351*). w związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2018 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- wprowadzenie do bilansu,
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Gminny Ośrodek Kultury w Zaniemyślu podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy Zaniemyśl, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

Wójt
(-) inż. Krzysztof Urbas

sporządziła: J. Gruszka

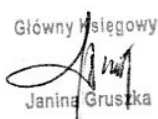
**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2018 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ZANIEMYŚLU**

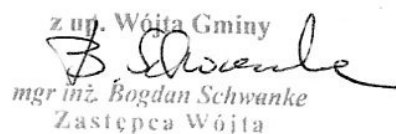
1. Gminny Ośrodek Kultury w Zaniemyślu mieszczący się przy ul. Sienkiewicza 3, został powołany jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 listopada 2009 roku, na podstawie Uchwały Nr XXVI/204/2009 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 19 października 2009 roku (wpis do rejestru gminnych instytucji kultury). NIP – 786-16-81-034, Regon – 000979366.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.
3. Sprawozdanie finansowe GOK w Zaniemyślu za 2018 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
5. Stosowane metody wyceny oraz zasady polityki rachunkowości.

Na dzień 31.12.2018 r. aktywa i pasywa wyceniono jak niżej:

- a) środki trwałe w wartości netto,
- b) należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- c) środki pieniężne w banku w wartości nominalnej,
- d) koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
- e) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- f) środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
- g) koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
- h) rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Zaniemyśl, dnia 22.03.2019r.

Główny Księgowy

Janina Gruska

z up. Wójta Gminy

mgr inż. Bogdan Schwanke
Zastępca Wójta

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2018	2017			2018	2017
A	Aktywa trwałe	194.832,78	207.235,90	A	Kapitał (fundusz) własny	(5.515,26)	4.390,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.890,67	1.890,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	194.832,78	207.235,90	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2.500,25	0,00
1	Środki trwałe	194.832,78	207.235,90	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	2.406,12
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	(9.906,18)	94,13
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	191.654,94	203.229,06	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.177,84	4.006,84	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	205.081,69	207.551,81
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3.355,04	941,41
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	3.355,04	941,41
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	4.733,65	4.706,83	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.355,04	941,41
1	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3.355,04	941,41
1	Materialy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1.884,64	2.117,96	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	201.726,65	206.610,40
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	201.726,65	206.610,40
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	201.726,65	194.207,28
2	Należności od pozostałych jednostek	1.884,64	2.117,96		– krótkoterminowe		12.403,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	660,00	210,96				
	– do 12 miesięcy	660,00	210,96				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	72,00	1.307,00				
c)	inne	552,64	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	600,00	600,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.849,01	2.588,87				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.849,01	2.588,87				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.849,01	2.588,87				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.849,01	2.588,87				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	199.566,43	211.942,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	199.566,43	211.942,73

Sporządzono dnia 22.03.2019r.

Janina Gruszka

Główny Księgowy
Janina Gruszka

Bogdan Schwanke

z ur. Wójt Gminy
mgr inż. Bogdan Schwanke
Zastępca Wójta

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	531.833,90	410.089,22
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	531.833,90	410.089,22
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	570.963,27	486.615,11
I	Amortyzacja	15.261,14	11.026,21
II	Zużycie materiałów i energii	24.952,20	33.169,90
III	Usługi obce	291.328,83	159.545,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	26.342,52	14.196,48
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	176.570,42	215.749,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26.607,78	47.160,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9.900,38	5.765,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(39.129,37)	(76.525,89)
D	Pozostałe przychody operacyjne	29.177,16	76.448,85
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	24.647,16	55.724,41
III	Inne przychody operacyjne	4.530,00	20.724,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,21	4,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1,21	4,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(9.953,42)	(81,10)
G	Przychody finansowe	47,28	175,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	26,89	61,97
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	20,39	113,48
H	Koszty finansowe	0,04	0,22
I	Odsetki, w tym:	0,04	0,22
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(9.906,18)	94,13
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(9.906,18)	94,13
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(9.906,18)	94,13

Sporządzono dnia 22.03.2019r.

Janina Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Główny Księgowy

 Janina Gruszka

z up. Wójta Gminy

Bogdan Schwanke

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)


 mgr inż. Bogdan Schwanke

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA
DO SRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31. 12.2018
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	221 040,00			221 040,00
Obiekty inżynierii lądowej	92 786,00	0,00	0,00	92 786,00
Maszyny , urządzenia itp.	4 145,00	0,00	0,00	4 145,00
Środki transportu	32 501,00	0,00	0,00	32 501,00
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	24 642,80	2 858,02	0,00	27 500,82
Razem	375 114,80	2 858,02	0,00	377 972,82

2. Wartości umorzenia środków trwałych w 2018r.

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zmniejszenia	Amortyzacja	Stan na dzień 31. 12.2018
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	27 398,83		7 398,75	34 797,58
Obiekty inżynierii lądowej	83 198,11		4 175,37	87 373,48
Maszyny , urządzenia itp.	138,16	0,00	829,00	967,16
Środki transportu	32 501,00	0,00	0,00	32 501,00
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	24 642,80	0,00	2 858,02	27 500,82
Razem	167 878,90	0,00	15 261,14	183 140,04

3. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2018r. wynosiły 3.583,63 zł - umorzone.
4. Pozostałe środki trwałe na dzień 31.12.2018r. wynosiły 92 192,98 zł – umorzone.
5. Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji i poręczeń nie wystąpiły.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły.
7. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
9. Nie obowiązywało sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.
10. Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym GOK wynosiło 5,31 osób

11. Należności wystąpiły :

- należności od odbiorców w kwocie	1 260,00zł tj.:
VICTORIA	- 600,00 zł
Agnieszka Skarbecka Skarbnica Talentów	- 650,00 zł
Fałszywy banknot ZBM- policja	- 10,00zł

- należności z tytułu podatku VAT w kwocie 72,00 zł

12. Zobowiązania wobec dostawców wystąpiły z tytułu nieopłaconych faktur obciążających koszty 2018 roku w kwocie 3 355,04 zł

z tego :

- za wyposażenie /mikrofony/ w kwocie	2 250,00 zł
- za wywóz odpadów w kwocie	125,00zł
- za ogrzewanie pomieszczeń w kwocie	875,88 zł
- za usługi łączności w kwocie	104,16 zł

13. Zmiany funduszu własnego :

Stan na początek roku funduszu podstawowego 1 890,67 zł

Stan na koniec roku funduszu podstawowego 1.890,67 zł

Stan na początek roku zysku z lat ubiegłych 2 406,12zł

Zwiększenia:

zysk za rok 2017 94,13zł

Stan na koniec roku zysku z lat ubiegłych 2.500,25 zł

14. Zmiany rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują nie rozliczoną amortyzację środków trwałych: kostka poz-bruk, modernizacja budynku GOK, Remont Izby Pamięci, monitoring

Stan na początek 206 610,40 zł

Stan na koniec 201 726,65zł

15. W rachunku zysków i strat w poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów wykazano kwotę – 531 833,90 zł

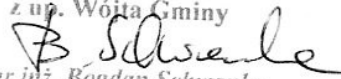
z tego : sprzedaż usług statutowych	- 127 189,60 zł
sprzedaż pozostałych usług	- 29 551,30 zł
dotacja podmiotowa	- 375 093,00 zł

16. W rachunku zysków i strat w poz. D. Pozostałe przychody operacyjne wykazano kwotę – 29 177,16 zł, która obejmuje:
D.II – Dotacje z PUP w kwocie 24 647,16 zł oraz
D.III – Inne przychody operacyjne w kwocie 4 530,00 zł na które składają się odpisy amortyzacyjne oraz darowizny i inne drobne przychody operacyjne (PIT 4, VAT)
17. Rachunek zysków i strat za rok 2018 wykazuje stratę w wysokości 9 906,18 zł. Stratę proponuje się pokryć zyskiem z lat ubiegłych oraz przyszłych zysków instytucji.

Zaniemyśl, dnia 22.03.2019r.

Główny Księgowy

Janina Gruska

z up. Wójta Gminy

mgr inż. Bogdan Schwanke
Zastępca Wójta