

Zarządzenie nr 0050.42.2019

Wójta Gminy Bliżyn

z dnia 17 maja. 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.351 z późn. zm.) **zarządza się** co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2018r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 296.925,09 zł i wykazującego stratę netto 903,08 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2018 rok

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mariusz Wilachnia

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2018 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.).

Bilans jednostki instytucji kultury na dzień 31.12.2018r. po stronie aktywów i pasywów wynosi 296.925,09 zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 13.035,26 zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2018r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w łącznej kwocie 19.833,74 zł. Po dokonaniu przebiegów rocznych 2018 roku i zamknięciu ksiąg rachunkowych wystąpiła strata netto w wysokości 930,08zł, która wykazana została po stronie pasywów bilansu i w stosunku do roku poprzedniego uległa zmniejszeniu o kwotę 15.091,46zł. Jednostka na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 5.136,52zł. Ostatecznie kapitał własny na dzień bilansowy zmniejszył się i wynosi 291.788,57 zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika, iż przychody netto w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 7.350,10zł i wyniosły 32.662 zł i są to m.inn. przychody z wynajmu sali, od sponsorów, za zajęcia w GOK, z wynajmu placu, aukcji ozdób. Przychody finansowe tj. przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 404,09zł. Instytucja kultury otrzymała na rok 2018 dotację z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 3.500 zł, co stanowi kwotę 530.000zł . Koszty działalności operacyjnej stanowiły kwotę 563.992,21zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 3,96zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji do gminy.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 550.296,43zł zostały sfinansowane z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 529.980,40 zł, z dochodów własnych w wysokości 15.816,03zł oraz z dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 4.500,00zł.

Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2018 w kwocie 19,60zł i złożyła stosowne rozliczenie dotacji obrazujące cele wydatkowania środków. Dotacja została rozliczona.


WÓJT
Mariusz Walaehnia

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	287.761,61	274.726,35	A	Kapitał (fundusz) własny	292.718,65	291.788,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	308.740,19	292.718,65
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	287.761,61	274.726,35	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	287.761,61	274.726,35	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(16.021,54)	(930,08)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282.208,28	269.721,82	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5.553,33	5.004,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.476,00	5.136,52
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
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		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4.476,00	5.136,52
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	4.476,00	5.136,52
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.476,00	5.136,52
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	4.476,00	5.136,52
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

29.03.2019
(data)

(podpis)

Za zgodność z oryginałem

Bliżyn, dn. 17.05.2019

podpis
Mariusz Walachnia

B	Aktywa obrotowe	9.433,04	22.198,74	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2.365,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	2.365,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2.365,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		2.365,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy		0,00				
	– 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	9.433,04	19.833,74				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9.433,04	19.833,74				
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	9.433,04	19.833,74				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9.433,04	19.833,74				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	297.194,65	296.925,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	297.194,65	296.925,09

Sporządzono dnia 20.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Peła

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie
Katarzyna Skarżys

(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)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego bilansu i rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie za 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Broel-Platerów 4 został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalne / tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późniejszymi zmianami .

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2018 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2018 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego
- materiałów według cen zakupu
- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej
- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

III. Dane finansowe

W 2018 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał z budżetu gminy dotacje podmiotową w wysokości 530 000,00 zł. na zadania statutowe instytucji kultury .

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

1. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty czasopism dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów teatralnych, recytatorskich, plastycznych i rozgrywek szachowych,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
WOJT
23.03.2019
(data) Mariusz Włochnia

- zakup artykułów spożywczych
- zakup lamy bibliotecznej i regałów do biblioteki
- zakup sprzętu muzycznego (mikser, mikrofon bezprzewodowy, pyta)
- zakup laptopa i karty dźwiękowej
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

2. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne (abonament telefoniczny i internet w GOK i Biblioteki),
- usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
ferii zimowych, Dnia Dziecka, wycieczki
- organizowanie Zameczkowych Spotkań Kameralnych, Studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
zespół Sorbin, Kuźniczanki, Sobótka, zajęcia rytmiczne rytmikę, sędziowanie turniejów szachowych,

3. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe, odprawa emerytalna

4. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe

5. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych , zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, składki LZS, organizacja wystaw .

Ogółem wydatki w 2018r. Wynoszą 550 296,43 zł.

- z dotacji podmiotowej	529 980,40 zł
- z dochodów własnych	15 816,03 zł.
- z Biblioteki Narodowej	4 500,00 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym	19 448,36 zł
środki pieniężne w kasie	385,38zł

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2018 r. zatrudnionych było 8 osób

w przeliczeniu na pełne etaty 6,5

w GOK pracuje 6 osób - 4,5 etaty

w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości:

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawieni obrotów i sald

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w Urzędzie Skarbowym w terminie 10 dni po zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie


Katarzyna Skarus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 2018 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25.311,90	32.662,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25.311,90	32.662,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	568.207,08	563.992,21
I	Amortyzacja	13.035,26	13.035,26
II	Zużycie materiałów i energii	41.215,77	56.057,58
III	Usługi obce	57.069,50	56.645,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	374.091,35	355.896,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75.419,04	71.807,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.376,16	10.549,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(542.895,18)	(531.330,21)
D	Pozostałe przychody operacyjne	526.500,00	530.000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	526.500,00	530.000,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,06	3,96
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,06	3,96
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(16.396,24)	(1.334,17)
G	Przychody finansowe	374,70	404,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	374,70	404,09
	– od jednostek powiązanych	374,70	404,09
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(16.021,54)	(930,08)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(16.021,54)	(930,08)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(16.021,54)	(930,08)

Sporządzono dnia 20.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
28.03.2019r.
(data)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Katarzyna Skarż

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

(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)