

ZARZĄDZENIE NR 38/19
WÓJTA GMINY OSIE

z dnia 14 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu za 2018 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115, 730) zarządzam:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2018 r. Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu z siedzibą Osie, ul. Rynek 2 składającego się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudzień 2018 r.;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudzień 2018 r.;
- 3) dodatkowej informacji i objaśnień do sprawozdania Finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. Michał Grabski

URZĄD GMINY
OSIE
86-150 Osie, ul. Dworcowa 6
Data wpływu 22.03.2019
Nr dz. 1684/19 zał. 3 exemplone
Skierowano P. Szabat



SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2018 ROK

GMINNY OŚRODEK KULTURY

.....

(nazwa jednostki)

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6 mgr Beata Jagła
86-150 Osie Sekretarz Gminy
Osie, dnia 14.06.2019

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Osiu, ul. Rynek 2 (86 – 150 Osie). Przedmiotem działalności instytucji kultury jaką jest GOK, zgodnie ze statutem jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej. Do zadań GOK należy w szczególności: prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych; tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych, organizowanie wystaw; organizowanie konkursów w różnych dziedzinach sztuki; organizowanie koncertów, przeglądów i festiwali; gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury; gromadzenie i opracowanie numerów materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu; organizowanie imprez kulturalnych, sportowych i turystycznych oraz udostępnianie zbiorów bibliotecznych. GOK może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej.
Organem prowadzącym rejestr jest **Urząd Gminy w Osiu**. Gminny Ośrodek Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1.
2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
6. Nie dotyczy (łączenie spółek)
7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy;
 - b) wycena aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6
86-150 Osie
Osie, dnia 14.06.2019
mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy

- należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty,
 - środki pieniężne wg wartości nominalnej,
 - odpisy amortyzacyjne w 2018 r. są dokonywane zgodnie z art. 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- c) rachunek zysków i strat za 2018 r. ustalono w oparciu o wersję porównawczą;
- d) przychody ze sprzedaży w rachunku zysków i strat przyjęto w wartości brutto.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu

mgr Andrzej Kowalski

Za zgodność kserokopii z oryginałem

Urząd Gminy
Osie

ul. Dworcowa 6
86-150 Osie

z up. Wójta

mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy

Osie, dnia 14.06.2019

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku.

	AKTYWA	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.		PASYWA	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A	Aktywa trwałe	986.946,39	933.767,67	A	Kapitał (fundusz) własny	430.418,64	421.900,89
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	570.844,98	430.418,64
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	986.946,39	933.767,67	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	986.946,39	933.767,67	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-140.426,34	- 8.517,75
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	873.335,99	840.442,16	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	92.719,79	76.810,06	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	591.616,04	568.603,38
d)	środki transportu	9.716,29	7.504,45	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	11.174,32	9.011,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7.228,00	6.252,90
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	7.228,00	6.252,90
V	Długoterminowe rozliczenia między okresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia między okresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy Osie
ul. Dworkowa 6
86-150 Osie
Osie, dnia 14.06.2019 r.
z up. Wójta
mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy

B	Aktywa obrotowe	35.088,29	56.736,60	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.143,61	6.252,90
I	Zapasy				— do 12 miesięcy	4.143,61	6.252,90
1	Materiały				-powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków . ceł. ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne	3.084,39	
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	584.388,04	562.350,48
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	584.388,04	562.350,48
b)	inne				- długoterminowe	559.809,83	54.312,92
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe	24.578,21	22.037,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat:						
	- do 12 miesięcy						
	-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	394,54	36.911,59				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	394,54	36.911,59				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	394,54	36.911,59				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	394,54	36.911,59				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34.693,75	19.825,01				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1.022.034,68	990.504,27		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1.022.034,68	990.504,27

Sporządzono dnia 15.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu
Magdalena Iglińska
mgr Magdalena Iglińska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu

Andrzej Kowalski
mgr Andrzej Kowalski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

WÓJTA
Mieczysław Orabski
mgr inż. Mieczysław Orabski

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy Osie z up. Wójta
ul. Dworcowa 6
86-150 Osie
Osie, dnia 14.06.2019,
mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy

(począć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018 roku.

		2017 r.	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	877.337,54	890.630,26
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	115.337,54	116.630,26
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
V	Dotacje podmiotowe	762.000,00	774.000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	931.853,23	927.620,44
I	Amortyzacja	57.316,04	63.471,65
II	Zużycie materiałów i energii	93.955,47	103.293,88
III	Usługi obce	281.390,29	225.133,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.151,00	68,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	418.886,29	452.699,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71.590,89	76.150,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.563,25	6.803,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 54.515,69	-36.990,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	24.526,64	28.469,75
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	8.777,85	6.432,19
III	Inne przychody operacyjne	15.748,79	22.037,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	110.441,51	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	110.441,51	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 140.430,56	- 8.520,43
G	Przychody finansowe	4,22	2,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	4,22	2,68
	- 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- 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)	- 140.426,34	- 8.517,75
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)	- 140.426,34	- 8517,75
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)	- 140.426,34	- 8.517,75

Sporządzono dnia: 15.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Osiu
Magdalena Iglińska
 mgr Magdalena Iglińska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Osiu

mgr Andrzej Kowalski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

WOJTA
mgr inż. Witold Grabski

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy Osie z up. **Wójta**
 ul. Dworcowa 6
 86-150 Osie
 Osie, dnia 14.06.2019r.
mgr Beata Jagła
 Sekretarz Gminy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

- I. Przychody Gminnego Ośrodka Kultury uzyskane, to głównie przychody z tytułu prowadzenia działalności kulturalnej, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych, przychody z najmu składników majątku. W roku sprawozdawczym GOK otrzymał również dotacje w wysokości: 780.432,19 zł, (dotacje na prowadzenie działalności kulturalnej), przychody finansowe tj. odsetki w kwocie 2,68 zł.
- II. Koszty to głównie zużycie materiałów i energii elektrycznej, amortyzacja środków trwałych, zakup usług obcych oraz pozostałe koszty związane z bieżącym utrzymaniem. Ośrodek zatrudnia 7 pracowników (stan na 31.12.2018r.), co wiąże się z ponoszonymi kosztami z tytułu świadczenia pracy (wynagrodzenie, składki na ubezpieczenia społeczne i inne).
- III. Gminny Ośrodek Kultury w roku sprawozdawczym 2018 r. uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 8.571,75 zł, który zostanie przeksięgowany pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na zmniejszenie funduszu rezerwowego jednostki. Strata wynika z odpisu amortyzacyjnego aktywów trwałych.
- IV. Rzeczowe aktywa trwałe to budynki (obiekty kulturalne), droga dojazdowa z miejscami postojowymi, eksploatowane urządzenia techniczne, środki transportu.
- V. Aktywa obrotowe wykazane na dzień bilansowy to środki pieniężne na rachunku bankowym oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów remontu jednostki, które zostały rozłożone na okres pięciu lat.
- VI. W roku 2018 fundusz jednostki zmniejszono w związku z ujemnym wynikiem finansowym w 2017 roku.
- VII. W okresie sprawozdawczym wykazano zobowiązania krótkoterminowe dotyczące:
- zakupu materiałów i usług w kwocie 6.252,90 zł,
 - podatku (wobec Urzędu Skarbowego) w wysokości 0,00 zł,
 - ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS) w wysokości 0,00 zł,
- powyższe zobowiązania zostały uregulowane
- VIII. W roku 2018 wykazano rozliczenia międzyokresowe dotyczące przebudowy Gminnego Ośrodka Kultury, zakupu traktora TC 338 oraz modernizacji oświetlenia scenicznego, termomodernizacji GOK, zakupu i montażu kotła grzewczego.
- IX. Wyjaśnienie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego.

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6 mgr Beata Jagła
86-150 Osie Sekretarz Gminy
Osie, dnia 14.06.2019 r.

KOSZTY:

Koszty bilansowe roku 2018:
- 927.620,44 zł

Koszty podatkowe roku 2016:
- 114.671,34 zł

Wyłączono z kosztów uzyskania przychodów wydatkowaną kwotę otrzymanej dotacji podmiotowej w wysokości 774.000,00 zł oraz pozostałe dotacje w wysokości 6.432,19 zł. Wyłączono również amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji 32.516,91 zł.

PRZYCHODY:

rok 2018 – 919.102,69 zł w tym:
- przychody wolne (dotacje) 780.432,19 zł

1. Przychody ze sprzedaży – 116.630,26 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne – 22.037,56 zł
3. Przychody finansowe – 2,68 zł
4. Otrzymane dotacje – 780.432,19 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu
Magdalena Iglińska
mgr Magdalena Iglińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu
mgr Andrzej Kowalski

WÓJT
mgr inż. Michał Grabski

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6
86-150 Osie
Osie, dnia 14.06.2019 r.
mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy