

**UCHWAŁA Nr VI/ /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.

## UZASADNIENIE

### DO UCHWAŁY NR VI/ /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.

sporządziła: J. Gruszka

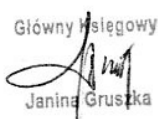
**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2018 ROK  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ZANIEMYŚLU**

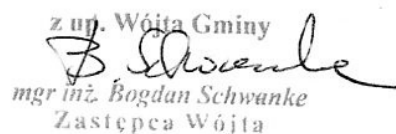
1. Gminny Ośrodek Kultury w Zaniemyślu mieszczący się przy ul. Sienkiewicza 3, został powołany jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 listopada 2009 roku, na podstawie Uchwały Nr XXVI/204/2009 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 19 października 2009 roku (wpis do rejestru gminnych instytucji kultury). 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	<b>Aktywa trwałe</b>	194.832,78	207.235,90	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	(5.515,26)	4.390,92
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	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	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	194.832,78	207.235,90	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	2.500,25	0,00
1	<b>Środki trwałe</b>	194.832,78	207.235,90	VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	2.406,12
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	(9.906,18)	94,13
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	191.654,94	203.229,06	IX	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.177,84	4.006,84	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	205.081,69	207.551,81
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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	<b>Należności długoterminowe</b>	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	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	<b>Należności krótkoterminowe</b>	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	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	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	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	199.566,43	211.942,73		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</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

## sporządzone za okres 01.01.2018-31.12.2018r.

(wariant porównawczy)

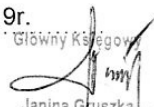
jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	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
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(39.129,37)	(76.525,89)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	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
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	(9.953,42)	(81,10)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	(9.906,18)	94,13
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	(9.906,18)	94,13
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	(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

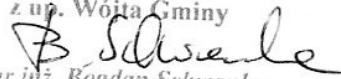
z tego : sprzedaż usług statutowych	- 127 189,60 zł
sprzedaż pozostałych usług	- 29 551,30 zł
dotacja podmiotowa	- 375 093,00 zł



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