

ZARZĄDZENIE NR 29/2019

WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 27 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 oraz z 2019 r. poz. 115 i 730)

zarządzam, co następuje:

- § 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jerzy Bajowski



**GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Koczale**
ul. Klonowa 9
77-220 KOCZAŁA

REGON 000918148 NIP 843-14-67-155
nazwa i adres jednostki

*Załącznik do rozporządzenia
Nr 29/2019
Wójta Gminy Koczała
z dnia 17 maja 2019r.*

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.20.. r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2017	31.12.2018	poz uor		31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	438 803,42	418 813,10	A.	Fundusz / kapitał własny	32 941,86	32 941,86
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	32 941,86	32 941,86
		0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spoz		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwow w instyt kultury		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	438 803,42	418 813,10	VI	Zysk (strata) netto		
1.	Środki trwałe	438 803,42	418 813,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	433 925,02	423 112,71
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	I	Rezerwy na zobowiązania	10 950,33	19 441,23
b)	budynki i budowle	395 948,47	381 249,55	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 950,33	1 209,22
d)	środki transportu			*	długoterminowa	10 950,33	0,00
e)	inne środki trwałe	20 354,95	15 063,55	*	krótkoterminowa		1 209,22
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	18 232,01
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		5 447,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		12 785,01
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	28 063,46	37 241,47	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 671,27	7 358,38
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	6 671,27	7 358,38
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	75,00	300,13	d)	zobowiązania z tytułu dostaw: do 12 miesięcy	5 938,66	7 358,38
3.	Należności od pozostałych jednostek	75,00	300,13	*	powyżej 12 miesięcy	5 938,66	7 358,38
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	75,00	300,13	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	732,61	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 988,46	36 941,34	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 988,46	36 941,34	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	416 303,42	396 313,10
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	416 303,42	396 313,10
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 988,46	36 941,34	*	długoterminowe	414 836,02	376 322,78
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe	1 467,40	19 990,32
		27 988,46	36 941,34				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		466 866,88	456 054,57	Suma pasywów		466 866,88	456 054,57

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Zofia Piekarska

Miejsce, data sporządzenia:

Koczała, dnia 08.02.2019

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sławińska Wysocka

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Koczale
ul. Klonowa 9
77-220 KOCZAŁA
REGON 000918146 NIP 349 14 67-155
nazwa i adres jednostki

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2017	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	343 061,47	360 142,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	313 180,00	339 225,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	29 881,47	20 917,62
B	Koszty działalności operacyjnej	363 431,34	380 137,00
I	Amortyzacja	20 342,84	19 990,32
II	Zużycie materiałów i energii	36 176,97	52 044,41
III	usługi obce	16 268,05	34 103,65
IV	Podatki i opłaty	2 073,78	2 383,52
V	wynagrodzenia	233 840,59	223 980,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 745,56	46 684,39
	w tym emerytalne	21 688,66	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	983,55	950,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 369,87	-19 994,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	20 342,84	19 990,32
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	20 342,84	19 990,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II	Inne koszty operacyjne		
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27,03	-4,06
F	Przychody finansowe	27,03	4,06
II	Odsetki	27,03	4,06
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (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

.....
sporządził
Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Zofia Piekarska

Koczała, dnia 08.02.2019
miejscowość i data

.....
zatwierdził
D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
J. Wysocka
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK.

Gminny Ośrodek Kultury w Koczale działa jako osoba prawna na podstawie: Uchwały Nr 49/1977r. Gminnej Rady Narodowej w Koczale z dnia 18.03.1977r. z póź. zm. w sprawie powołania Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale.

Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury.

Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest obiekt położony przy ulicy Klonowej 9, 77-220 Koczała, a teren działania obejmuje Koczałę i Gminę Koczała.

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01.01.2018r.** a kończy się **31.12.2018r.**

W okresie sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami na podstawie Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz.U. 2018r. poz.395 z późn.zm.) art.4, art.10 i art. 50 oraz Ustawie o Organizowaniu i Prowadzeniu Działalności Kulturalnej z dnia 25 października 1991r.(tekst jednolity Dz.U.z 2018r. p.1983 z późn.zm.).

Jednostka sporządza: rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), bilans w wersji uproszczonej (pełnej) oraz informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w cenie zakupu.

Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Od 2015r. utworzono fundusz rezerwowy z zysku netto za poprzedni rok obrotowy, który przeznacza się na pokrycie strat instytucji (art.29.1.p.2 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Jeżeli na funduszu rezerwowym nie ma środków, to **stratę** pokrywa się z **funduszu podstawowego instytucji kultury**.

Koczała, dnia 09.02.2019r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
[Podpis]
mgr Jolanta Sylwia Wysocka