

**ZARZĄDZENIE NR RG.0050.69.2019**  
**WÓJTA GMINY ŁONIÓW**

z dnia 28 czerwca 2019 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) **Wójt Gminy Łoniów**

**Zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu,
- 2) Rachunku zysku i strat,
- 3) Informacji dodatkowej.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia zleca się skarbnikowi Gminy Łoniów.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łoniów

**Szymon Kołacz**

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>437 783,32</b>	<b>425 124,52</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>102 936,15</b>	<b>102 408,44</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	100 543,82	102 936,15
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>437 783,32</b>	<b>425 124,52</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	437 783,32	425 124,52	VI	Zysk (strata) netto	2 392,33	-527,71
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	335 721,36	323 757,98
b)	budynki i budowle	437 783,32	425 124,52	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>874,19</b>	<b>1 041,90</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 132,92	27 828,34
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	26 573,30	26 824,75
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 404,40	530,95
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	1 404,40	530,95
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>217,80</b>	<b>0,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	217,80	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	217,80	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 868,29	4 099,92
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	21 291,84	22 155,57
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	8,77	38,31
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>656,39</b>	<b>1 041,90</b>	4.	Fundusze specjalne	559,62	1 003,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	656,39	1 041,90	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>308 588,44</b>	<b>295 929,64</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	308 588,44	295 929,64
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	308 588,44	295 929,64
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	656,39	1 041,90	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8,77	38,31				
*	inne środki pieniężne	647,62	1 003,59				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>438 657,51</b>	<b>426 166,42</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>438 657,51</b>	<b>426 166,42</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:  
Łonów, dnia 27-03-2019 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Instytucji Kultury  
mgr Anna Piątek

Dyrektor GOK  
Marek Bisztyga

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>558 920,90</b>	<b>581 270,49</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	534 991,23	559 461,69
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	23 929,67	21 808,80
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>556 562,53</b>	<b>581 824,98</b>
I	Amortyzacja	12 658,80	12 658,80
II	Zużycie materiałów i energii	79 376,77	59 694,38
III	Usługi obce	53 994,32	60 700,76
IV	Podatki i opłaty	848,58	1 025,55
V	Wynagrodzenia	335 955,39	371 790,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	71 018,67	72 517,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 710,00	3 437,40
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>2 358,37</b>	<b>-554,49</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>2 358,37</b>	<b>-554,49</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>33,96</b>	<b>26,78</b>
II	Odsetki	33,96	26,78
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 392,33</b>	<b>-527,71</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 392,33</b>	<b>-527,71</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Instytucji Kultury  
 mgr Anna Piątek  
 sporządził

Łonów, 2019-03-27  
 miejscowość i data

Dyrektor GOK  
 Marek Bisztyga  
 zatwierdził

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok

### Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają **załączniki nr 1 i 2**.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Łoniowie znajdują się:

- a. - środki trwałe o łącznej wartości brutto 556 363,82 zł  
- umorzenie środków trwałych wynosi 131 239,30 zł
- b. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 45 343,19 zł  
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 45 343,19 zł
- c. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 177 041,38 zł  
- umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 177 041,38 zł
- d. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 3 500 zł)  
o łącznej wartości 4 430,00 zł  
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi 4 430,00 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 1 600,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą w kwocie 527,71 zł, która zostanie w całości pokryta z Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2018 nie tworzono rezerw.

5. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

#### Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	<b>Razem</b>	-	-

6. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 26 824,75 zł, tj.:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 530,95 zł
- zobowiązania z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej - 38,31 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS i FP od dodatkowej nagrody rocznej - 4 099,92 zł
- zobowiązania z tytułu dodatkowej nagrody rocznej - 22 155,57 zł.

7. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Instytucji Kultury  
  
mgr. Anna Piątek  
(sporządził)

Łoniów, 2019-03-27  
(miejsce i data)

  
Dyrektor GOK  
Marek Bisztyga  
(zatwierdził)