

**ZARZĄDZENIE NR 40/2019**  
**WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE**

z dnia 18 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2018r.**

Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r. poz. 1983, z 2019r. poz. 115 i 730) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2018 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie , o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

**Dariusz Ciesielczyk**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                   |                                   | BILANS                             |                                                                                                         | Adresat                                                                  |                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 001238117                                                    |                                   | sporządzony na dzień 31.12.2018 r. |                                                                                                         | Wójt Gminy Jeziora Wielkie<br>podpis Wójta Gminy lub<br>Sekretarza Gminy |                                   |
| AKTYWA                                                                                   | Stan na koniec<br>31.12.2017 roku | Stan na koniec<br>31.12.2018 roku  | PASYWA                                                                                                  | Stan na koniec<br>31.12.2017 roku                                        | Stan na koniec<br>31.12.2018 roku |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                                  | <b>599 758,46</b>                 | <b>713 636,83</b>                  | <b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>                                                                      | <b>438 499,33</b>                                                        | <b>440 506,68</b>                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                        | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                                  | <b>465 880,97</b>                                                        | <b>438 499,33</b>                 |
| 1. koszty zakończonych prac rozwojowych                                                  |                                   |                                    | <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                           | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| 2. Wartość firmy                                                                         |                                   |                                    | nadwyżka wartości sprzedaży<br>(wartości emisyjnej) nad wartością<br>nominalną udziałów (akcji)         |                                                                          |                                   |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                  | 0,00                              | 0,00                               | <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji<br/>wyceny, w tym:</b>                                         | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i<br>prawne                                        |                                   |                                    | z tytułu aktualizacji wartości<br>godziwej                                                              |                                                                          |                                   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                        | <b>599 758,46</b>                 | <b>713 636,83</b>                  | <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze)<br/>rezerwowe, w tym:</b>                                          | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                  | <b>599 758,46</b>                 | <b>713 636,83</b>                  | tworzenie zgodnie z umową<br>(statutem) spółki                                                          |                                                                          |                                   |
| a) Grunty (w tym prawo użytkowania<br>wieczystego gruntu)                                | 0,00                              | 0,00                               | na udziały (akcje) własne                                                                               |                                                                          |                                   |
| b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej             | 555 807,54                        | 689 076,67                         | <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                                 | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| c) Urządzenia techniczne i maszyny                                                       | 5 223,04                          | 3 960,00                           | <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                          | <b>-27 381,64</b>                                                        | <b>2007,35</b>                    |
| d) Środki transportu                                                                     | 13 827,16                         | 0,00                               | <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku<br/>obrotowego (wielkość ujemna)</b>                          | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| e) Inne środki trwałe                                                                    | 24 900,72                         | 20 600,16                          | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na<br/>zobowiązania</b>                                                    | <b>167 596,52</b>                                                        | <b>281 258,04</b>                 |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                                                        |                                   | <b>0,00</b>                        | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                       | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>                                            |                                   |                                    | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku<br>dochodowego                                                  |                                                                          |                                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                        | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i<br>podobne                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                              | 0,00                              | 0,00                               | długoterminowe                                                                                          |                                                                          | 0,00                              |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których<br>jednostka posiada zaangażowanie w<br>kapitale  | 0,00                              | 0,00                               | krótkoterminowe                                                                                         |                                                                          | 0,00                              |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                              |                                   |                                    | 3. Pozostałe rezerwy                                                                                    | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                        | długoterminowe                                                                                          |                                                                          |                                   |
| 1. Nieruchomości                                                                         | 0,00                              | 0,00                               | krótkoterminowe                                                                                         |                                                                          | 0,00                              |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                       | 0,00                              | 0,00                               | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                       | 0,00                              | 0,00                               | 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| a) w jednostkach powiązanych                                                             | 0,00                              | 0,00                               | 2. Wobec pozostałych jednostek, w<br>których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale              | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| udziały i akcje                                                                          |                                   |                                    | 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                          | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| inne papiery wartościowe                                                                 |                                   |                                    | a) kredyty i pożyczki                                                                                   | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| udzielone pożyczki                                                                       | 0,00                              | 0,00                               | b) z tytułu emisji dłużnych papierów<br>wartościowych                                                   | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| inne długoterminowe aktywa finansowe                                                     |                                   |                                    | c) inne zobowiązania finansowe                                                                          | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| b) w pozostałych jednostkach, w których<br>jednostka posiada zaangażowanie w<br>kapitale | 0,00                              | 0,00                               | d) zobowiązania wekslowe                                                                                |                                                                          |                                   |
| udziały i akcje                                                                          |                                   |                                    | e) inne                                                                                                 | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| inne papiery wartościowe                                                                 |                                   |                                    | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                                | <b>19 769,89</b>                                                         | <b>1 699,76</b>                   |
| udzielone pożyczki                                                                       | 0,00                              | 0,00                               | 1. Zobowiązania wobec jednostek<br>powiązanych                                                          | 9 803,30                                                                 | 1 549,90                          |
| inne długoterminowe aktywa finansowe                                                     |                                   |                                    | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:                                                  | 8 253,40                                                                 | 0,00                              |
| c) w pozostałych jednostkach                                                             | 0,00                              | 0,00                               | do 12 miesięcy                                                                                          | 8 253,40                                                                 | 0,00                              |
| udziały i akcje                                                                          |                                   |                                    | powyżej 12 miesięcy                                                                                     | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| inne papiery wartościowe                                                                 |                                   |                                    | b) inne                                                                                                 | 1 549,90                                                                 | 1 549,90                          |
| udzielone pożyczki                                                                       |                                   |                                    | 2. Zobowiązania wobec pozostałych<br>jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| inne długoterminowe aktywa finansowe                                                     | 0,00                              | 0,00                               | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:                                                  | 0,00                                                                     | 0,00                              |
| <b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>                                                 | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                        | do 12 miesięcy                                                                                          |                                                                          |                                   |

| AKTYWA       |                                                                                                             | Stan na koniec<br>31.12.2017.roku | Stan na koniec<br>31.12.2018 roku | PASYWA       |                                                                                                     | Stan na koniec<br>31.12.2017roku | Stan na koniec<br>31.12.2018 roku |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| V.           | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 0,00                              | 0,00                              |              | powyżej 12 miesięcy                                                                                 |                                  |                                   |
| 1.           | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                             |                                   |                                   | b)           | inne                                                                                                |                                  |                                   |
| 2.           | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                             |                                   |                                   | 3.           | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 9 906,80                         | 0,00                              |
| B.           | AKTYWA OBROTOWE                                                                                             | 6 337,39                          | 8 127,89                          | a)           | kredyty i pożyczki                                                                                  |                                  |                                   |
| I.           | Zapasy                                                                                                      | 4 640,00                          | 4 410,00                          | b)           | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                                  |                                   |
| 1.           | Materiały                                                                                                   | 4 640,00                          | 4 410,00                          | c)           | inne zobowiązania finansowe                                                                         |                                  |                                   |
| 2.           | Półprodukty i produkty w toku                                                                               |                                   |                                   | d)           | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00                             | 0,00                              |
| 3.           | Produkty gotowe                                                                                             |                                   |                                   |              | do 12 miesięcy                                                                                      |                                  | 0,00                              |
| 4.           | Towary                                                                                                      |                                   | 0,00                              |              | powyżej 12 miesięcy                                                                                 |                                  |                                   |
| 5.           | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                |                                   |                                   | e)           | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                                  |                                   |
| II.          | Należności krótkoterminowe                                                                                  | 0,00                              | 0,00                              | f)           | zobowiązania wekslowe                                                                               |                                  |                                   |
| 1.           | Należności od jednostek powiązanych                                                                         | 0,00                              | 0,00                              | g)           | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 9 906,80                         | 0,00                              |
| a)           | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                  | 0,00                              | 0,00                              | h)           | z tytułu wynagrodzeń                                                                                |                                  | 0,00                              |
|              | do 12 miesięcy                                                                                              |                                   |                                   | i)           | inne                                                                                                |                                  | 0,00                              |
|              | powyżej 12 miesięcy                                                                                         |                                   |                                   | 4.           | Fundusze specjalne                                                                                  | 59,79                            | 149,86                            |
| b)           | inne                                                                                                        |                                   |                                   | IV.          | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 147 826,63                       | 279 558,28                        |
| 2.           | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00                              | 0,00                              | 1.           | Ujemna wartość firmy                                                                                |                                  |                                   |
| a)           | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                  | 0,00                              | 0,00                              | 2.           | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 147 826,63                       | 279 558,28                        |
|              | do 12 miesięcy                                                                                              |                                   |                                   |              | długoterminowe                                                                                      | 147 826,63                       | 279 558,28                        |
|              | powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                              | 0,00                              |              | krótkoterminowe                                                                                     | 0,00                             | 0,00                              |
| b)           | inne                                                                                                        | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| 3.           | 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                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| b)           | z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| c)           | inne                                                                                                        | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| d)           | dochodzone na drodze sądowej                                                                                | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| III.         | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                  | 1 697,39                          | 3 717,89                          |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| 1.           | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                            | 1 697,39                          | 3 717,89                          |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| a)           | w jednostkach powiązanych                                                                                   | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | udziały i akcje                                                                                             |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | inne papiery wartościowe                                                                                    |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | udzielone pożyczki                                                                                          |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| b)           | w pozostałych jednostkach                                                                                   | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | udziały i akcje                                                                                             |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | inne papiery wartościowe                                                                                    |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | udzielone pożyczki                                                                                          |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| c)           | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                    | 1 697,39                          | 3 717,89                          |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                    | 1 697,39                          | 3 717,89                          |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | inne środki pieniężne                                                                                       |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
|              | inne aktywa pieniężne                                                                                       |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| 2.           | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                             |                                   |                                   |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| IV.          | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                  | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| C.           | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                              | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| D.           | Udziały (akcje) własne                                                                                      | 0,00                              | 0,00                              |              |                                                                                                     |                                  |                                   |
| AKTYWA RAZEM |                                                                                                             | 606 095,85                        | 721 764,72                        | PASYWA RAZEM |                                                                                                     | 606 095,85                       | 721764,72                         |

|        |                                   |                                   |        |                                  |                                   |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|----------------------------------|-----------------------------------|
| AKTYWA | Stan na koniec<br>31.12.2017.roku | Stan na koniec<br>31.12.2018 roku | PASYWA | Stan na koniec<br>31.12.2017roku | Stan na koniec<br>31.12.2018 roku |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|----------------------------------|-----------------------------------|

Główny księgowy

*Ewa Woźniak*  
(główny księgowy)

31.03.2018r.  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Artyści*  
(kierownik jednostki)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za rok |            |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|          |                                                                                        | 2017        | 2018       |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 660 000,28  | 748 375,08 |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |             |            |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 167 568,28  | 231 666,08 |
| 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                                      |             |            |
| V        | Dotacja na finansowanie działalności podstawowej                                       | 492 432,00  | 516 709,00 |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 730 442,84  | 792 548,21 |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 51 553,71   | 54 560,31  |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 105 747,87  | 136 461,23 |
| III      | Usługi obce                                                                            | 183 274,70  | 194 909,05 |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 24 774,71   | 26 146,98  |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |             |            |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 298 701,42  | 313 494,43 |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 59 083,75   | 58 258,50  |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 7 306,68    | 8 717,71   |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |             |            |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | -70 442,56  | -44 173,13 |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 43 090,37   | 46 191,66  |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |             |            |
| II       | Dotacje                                                                                | 21 610,11   | 20 967,73  |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                              | 21 480,26   | 25 223,93  |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 31,26       | 0,00       |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |             |            |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |             |            |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 31,26       |            |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | -27 383,45  | 2 018,53   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 28,58       | 0,00       |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |             |            |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |             |            |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 28,58       |            |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |             |            |
| III      | Zysk ze zbycia inwestycji                                                              |             |            |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |             |            |
| V        | Inne                                                                                   |             |            |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | 26,77       | 11,48      |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |             |            |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |             |            |
| II       | Strata ze zbycia inwestycji                                                            |             |            |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |             |            |
| IV       | Inne                                                                                   | 26,77       | 11,48      |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>                           | -27 381,64  | 2 007,05   |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>                                     | 0,00        | 0,00       |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                                     |             |            |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                                    |             |            |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>                                                  | -27 381,64  | 2 007,05   |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |             |            |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |             |            |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>                                                 | -27 381,64  | 2 007,05   |

Główny Księgowy

DYREKTOR

31.03.2019 r. Ewa Wolańska  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.2019 r. Ryszard Zieliński  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)



## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich

Adres siedziby: Jeziora Wielkie 98, 88-324 Jeziora Wielkie

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Jeziorach Wielkich

Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury poz.1

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2018 r. a kończący w dniu 31.12.2018 r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego oraz w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym GOKiR wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1/ środki trwałe w budowie – GOKiR nie posiada
- 2/ udziały w innych jednostkach – nie posiada
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 5/ wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe
- 6/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 7/ należności - w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 9/ rezerwy – nie tworzy się
- 10/ kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2,3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jeziora Wielkie, 31.03.2019 r.

Główny księgowy

Ewa Witasik

DYREKTOR

Krzysztof Zwoliński

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

**Dariusz Ciesielczyk**