

**Zarządzenie nr 91/2019  
Wójta Gminy Wińsko  
z dnia 29 maja 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej  
instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku za rok 2018**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku za rok 2018.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
  
*Jolanta Kryśowata-Zielnica*

**Gmina Wińsko**

ul. Plac Wolności 2  
56-160 Wińsko  
woj. dolnośląskie

Tel. 071 380 42 00  
Fax. 071 389 83 66  
NIP: 917-11-60-904  
REGON: 000542008

**ADWOKAT**  
*Mateusz Chlebowski*



**U z a s a d n i e**  
**do Zarządzenia nr 91/2019**  
**Wójta Gminy Wińsko**  
**z dnia 29 maja 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej  
instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku za rok 2018**

Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2018 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku jest Wójt Gminy Wińsko. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2018.



# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

|    | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący    |                             |     | PASYWA                                                                                      | Stan na dzień kończący    |                             |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|    |                                                                                | rok bieżący<br>31-12-2018 | rok poprzedni<br>31-12-2017 |     |                                                                                             | rok bieżący<br>31-12-2018 | rok poprzedni<br>31-12-2017 |
| A  | Aktywa trwałe                                                                  | 61 242,04                 | 50 602,08                   | A   | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 35 713,24                 | 3 599,18                    |
| I  | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                      | 0,00                        | I   | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 3 599,18                  | 5 016,01                    |
| 1  | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00                      | 0,00                        | II  | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          | 0,00                      | 0,00                        |
| 2  | Wartość firmy                                                                  | 0,00                      | 0,00                        |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                      | 0,00                        |
| 3  | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                      | 0,00                        | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             | 0,00                      | 0,00                        |
| 4  | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                      | 0,00                        |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00                      | 0,00                        |
|    | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>61 242,04</b>          | <b>50 602,08</b>            | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                 |
| 1  | Środki trwałe                                                                  | 61 242,04                 | 50 602,08                   |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00                      | 0,00                        |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 0,00                      | 0,00                        |     | – na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00                      | 0,00                        |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 0,00                      | 0,00                        | V   | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | 5 260,18                  | 0,00                        |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 61 242,04                 | 50 602,08                   | VI  | Zysk (strata) netto                                                                         | 26 853,88                 | -1 416,83                   |
| d) | środki transportu                                                              | 0,00                      | 0,00                        | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              | 0,00                      | 0,00                        |
| e) | inne środki trwałe                                                             | 0,00                      | 0,00                        | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                      | 42 095,49                 | 57 564,10                   |
| 2  | Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00                      | 0,00                        | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                     | 0,00                      | 0,00                        |
| 3  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                      | 0,00                        | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            | 0,00                      | 0,00                        |
|    | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                 | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 | 0,00                      | 0,00                        |
| 1  | Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                      | 0,00                        |     | – długoterminowa                                                                            | 0,00                      | 0,00                        |
| 2  | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                      | 0,00                        |     | – krótkoterminowa                                                                           | 0,00                      | 0,00                        |
| 3  | Od pozostałych jednostek                                                       | 0,00                      | 0,00                        | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                           | 0,00                      | 0,00                        |
| IV | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                 |     | – długoterminowe                                                                            | 0,00                      | 0,00                        |
| 1  | Nieruchomości                                                                  | 0,00                      | 0,00                        |     | – krótkoterminowe                                                                           | 0,00                      | 0,00                        |
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                      | 0,00                        | II  | <b>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                        |     | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00                      | 0,00                        |
|    | – udziały lub akcje                                                            | 0,00                      | 0,00                        | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 0,00                      | 0,00                        |
|    | – inne papiery wartościowe                                                     | 0,00                      | 0,00                        | a)  | kredyty i pożyczki                                                                          | 0,00                      | 0,00                        |
|    | – udzielone pożyczki                                                           | 0,00                      | 0,00                        | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             | 0,00                      | 0,00                        |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                         | 0,00                      | 0,00                        | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                 | 0,00                      | 0,00                        |



|    |                                                                                           |           |           |     |                                                                                                     |           |           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00      | 0,00      | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00      | 0,00      |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00      | 0,00      | e)  | inne                                                                                                | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00      | 0,00      | III | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                                 | 3 052,32  | 1 521,81  |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00      | 0,00      | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00      | 0,00      | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00      | 0,00      |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00      | 0,00      |     | – do 12 miesięcy                                                                                    | 0,00      | 0,00      |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00      | 0,00      |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00      | 0,00      | b)  | inne                                                                                                | 0,00      | 0,00      |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00      | 0,00      | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00      | 0,00      | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00      | 0,00      |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            | 0,00      | 0,00      |     | – do 12 miesięcy                                                                                    | 0,00      | 0,00      |
| V  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                          | 0,00      | 0,00      |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | 0,00      | 0,00      | b)  | inne                                                                                                | 0,00      | 0,00      |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | 0,00      | 0,00      | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 2 087,73  | 1 520,18  |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                    | 16 566,69 | 10 561,20 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                                  | 0,00      | 0,00      |
| I  | <b>Zapasy</b>                                                                             | 0,00      | 0,00      | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00      | 0,00      |
| 1  | Materiały                                                                                 | 0,00      | 0,00      | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             | 0,00      | 0,00      | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 2 087,73  | 1 520,18  |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           | 0,00      | 0,00      |     | – do 12 miesięcy                                                                                    | 2 087,73  | 1 520,18  |
| 4  | Towary                                                                                    | 0,00      | 0,00      |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              | 0,00      | 0,00      | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00      | 0,00      |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                         | 13 344,01 | 8 140,50  | f)  | zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00      | 0,00      | g)  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00      | 0,00      |
|    | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00      | 0,00      | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 0,00      | 0,00      |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 0,00      | 0,00      | i)  | inne                                                                                                | 0,00      | 0,00      |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     | 0,00      | 0,00      | 4   | Fundusze specjalne                                                                                  | 964,59    | 1,63      |
| b) | inne                                                                                      | 0,00      | 0,00      | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                   | 39 043,17 | 56 042,29 |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00      | 1   | Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00      | 0,00      |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00      | 0,00      | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 39 043,17 | 56 042,29 |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 0,00      | 0,00      |     | – długoterminowe                                                                                    | 0,00      | 0,00      |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     | 0,00      | 0,00      |     | – krótkoterminowe                                                                                   | 39 043,17 | 56 042,29 |
| b) | inne                                                                                      | 0,00      | 0,00      |     |                                                                                                     |           |           |
| 3  | Należności od pozostałych jednostek                                                       | 13 344,01 | 8 140,50  |     |                                                                                                     |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 575,00    | 901,50    |     |                                                                                                     |           |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 575,00    | 901,50    |     |                                                                                                     |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     | 0,00      | 0,00      |     |                                                                                                     |           |           |

|     |                                                                                                              |           |           |  |                                          |           |           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--|------------------------------------------|-----------|-----------|
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 264,77    | 0,00      |  |                                          |           |           |
| c)  | inne                                                                                                         | 12 504,24 | 7 239,00  |  |                                          |           |           |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00      | 0,00      |  |                                          |           |           |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | 964,59    | 1,63      |  |                                          |           |           |
| I   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 964,59    | 1,63      |  |                                          |           |           |
| 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                                                                     | 964,59    | 1,63      |  |                                          |           |           |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 964,59    | 1,63      |  |                                          |           |           |
|     | – 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>                                                            | 2 258,09  | 2 419,07  |  |                                          |           |           |
| C   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               | 0,00      | 0,00      |  |                                          |           |           |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                       | 0,00      | 0,00      |  |                                          |           |           |
|     | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                             | 77 808,73 | 61 163,28 |  | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B) | 77 808,73 | 61 163,28 |

2018-03-19

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Kochanowska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Winiakach  
Czesława Białek



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                                     | Dane za                   |                             |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|             |                                                                                                                      | rok bieżący<br>31-12-2018 | rok poprzedni<br>31-12-2017 |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | 3 599,18                  | -1 469,21                   |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                           |                             |
|             | - korekty błędów                                                                                                     |                           |                             |
| <b>1.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                                | 3 599,18                  | -1 469,21                   |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | 5 016,01                  | -1 469,21                   |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                              | -1 416,83                 | 6 485,22                    |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                           | 6 485,22                    |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                    |                           |                             |
|             | - Zysk bilansowy za rok 2016                                                                                         |                           | 6 485,22                    |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 1 416,83                  |                             |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                         |                           |                             |
|             | - Strata bilansowa za rok 2017                                                                                       | 1 416,83                  |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                        | 3 599,18                  | 5 016,01                    |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 |                           |                             |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                                |                           |                             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                           |                             |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                           |                           |                             |
|             | - podziału zysku (ustawowo)                                                                                          |                           |                             |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                         |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           |                           |                             |
|             | - pokrycia straty                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                                 |                           |                             |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                           |                             |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                     |                           |                             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           |                           |                             |
|             | - zbycia środków trwałych                                                                                            |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                             |                           |                             |

*[Podpis]*

|      |                                                                                           |           |           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 4.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                |           |           |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                       |           |           |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                 |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                  |           |           |
| 5.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                          | 5 260,18  | 0,00      |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                   | 0,00      | 0,00      |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                        | 0,00      | 0,00      |
|      | - korekty błędów                                                                          | 5 260,18  | 0,00      |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     | 5 260,18  | 0,00      |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                 |           |           |
|      | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                          |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                     | 5 260,18  | 0,00      |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                 |           |           |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                        |           |           |
|      | - korekty błędów                                                                          |           |           |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                   |           |           |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                 |           |           |
|      | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                        |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
|      | -                                                                                         |           |           |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   |           |           |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                            | 5 260,18  | 0,00      |
| 6.   | Wynik netto                                                                               | 26 853,88 | -1 416,83 |
|      | a) zysk netto                                                                             | 26 853,88 | 0,00      |
|      | b) strata netto                                                                           | 0,00      | 1 416,83  |
|      | c) odpisy z zysku                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| II.  | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                            | 35 713,24 | 3 599,18  |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 35 713,24 | 3 599,18  |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Kochanowska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Wierzbku  
Czesława Białek

2018-03-11



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za                   |                             |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>31-12-2018 | rok poprzedni<br>31-12-2017 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 10 118,02                 | 6 130,55                    |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                      | 0,00                        |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 10 279,00                 | 5 978,11                    |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -160,98                   | 152,44                      |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                      | 0,00                        |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                      | 0,00                        |
|          | BRAK                                                                                   | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 859 733,22                | 814 570,13                  |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 5 488,03                  | 1 091,28                    |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 98 538,29                 | 117 354,63                  |
| III      | Usługi obce                                                                            | 165 284,83                | 122 451,26                  |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 0,00                      | 0,00                        |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     | 0,00                      | 0,00                        |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 482 306,77                | 466 451,21                  |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 95 152,46                 | 92 157,67                   |
|          | – emerytalne                                                                           | 0,00                      | 0,00                        |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 12 962,84                 | 15 064,08                   |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | -849 615,20               | -808 439,58                 |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 882 637,67                | 813 219,79                  |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                      | 0,00                        |
| II       | Dotacje                                                                                | 843 133,33                | 782 422,89                  |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                      | 0,00                        |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 39 504,34                 | 30 796,90                   |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 6 185,19                  | 6 213,50                    |
| 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                                                                 | 6 185,19                  | 6 213,50                    |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 26 837,28                 | -1 433,29                   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 16,60                     | 16,46                       |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  | 0,00                      | 0,00                        |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    | 0,00                      | 0,00                        |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                      | 0,00                        |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    | 0,00                      | 0,00                        |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                      | 0,00                        |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 16,60                     | 16,46                       |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                      | 0,00                        |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00                      | 0,00                        |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                      | 0,00                        |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                      | 0,00                        |
| V        | Inne                                                                                   | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | 0,00                      | 0,00                        |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                      | 0,00                        |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            | 0,00                      | 0,00                        |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                      | 0,00                        |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                      | 0,00                        |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                      | 0,00                        |
| IV       | Inne                                                                                   | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | 26 853,88                 | -1 416,83                   |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | 26 853,88                 | -1 416,83                   |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Kochanowska

2018-03-17

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w WinSKU  
Czesława Białek



4.4 wartość gruntów użytkowanych w całości





*[Handwritten signature]*

1.11) Ilość kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| L.P.  | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia |
|-------|--------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1     | brak                                                   | 0,00                 | -                     |
| 2     | brak                                                   | 0,00                 | -                     |
| 3     | brak                                                   | 0,00                 | -                     |
| 4     | brak                                                   | 0,00                 | -                     |
| RAZEM |                                                        | 0,00                 |                       |

1.12) Ilość kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wektorych, niewyszczególnionych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

| L.P.  | Zobowiązanie warunkowe | Stan na dzień 31.12.2017 | stan na dzień 31.12.2018 |
|-------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1     | gwarancje i poręczenia | 0,00                     | 0,00                     |
| 2     | kauce i wadium         | 0,00                     | 0,00                     |
| 3     | pozostałe              | 0,00                     | 0,00                     |
| RAZEM |                        | 0,00                     | 0,00                     |

1.13) Wykaz istniejących pożyczek czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

| L.P.                     | Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1                        | licencje                                            | 1 210,32              | 1 210,32            |
| 2                        | dotyczy do programów, programy                      | 673,00                | 474,05              |
| 3                        | zobowiązania, obowiązek stron www                   | 333,50                | 333,50              |
| 4                        | ubezpieczenie                                       | 202,25                | 240,22              |
| RAZEM CZYNNY ROZLICZENIA |                                                     | 2 419,07              | 2 258,09            |
| MIĘDZYOKRESOWE           |                                                     |                       |                     |
| 1                        | brak                                                | 0,00                  | 0,00                |
| 2                        | brak                                                | 0,00                  | 0,00                |
| 3                        | brak                                                | 0,00                  | 0,00                |
| 4                        | brak                                                | 0,00                  | 0,00                |
| RAZEM BIERNY ROZLICZENIA |                                                     | 0,00                  | 0,00                |
| MIĘDZYOKRESOWE           |                                                     |                       |                     |

1.14) Ilość kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewyszczególnionych w bilansie

| L.P.  | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi |
|-------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1     | brak                                                       | 0,00                                   | 0,00                                         |
| 2     | brak                                                       | 0,00                                   | 0,00                                         |
| 3     | brak                                                       | 0,00                                   | 0,00                                         |
| 4     | brak                                                       | 0,00                                   | 0,00                                         |
| RAZEM |                                                            | 0,00                                   | 0,00                                         |

1.15) Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.P.  | Rodzaj świadczenia pracowniczego    | kwota wypłaconych świadczeń |
|-------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1     | Odpisy                              | 6 192,00                    |
| 2     | Nagrody                             | 34 090,49                   |
| 3     | Ekwivalent za niewykorzystany urlop | 6 416,93                    |
| 4     | Jubileusze                          | 17 635,23                   |
| 5     | -                                   | 0,00                        |
| 6     | -                                   | 0,00                        |
| RAZEM |                                     | 64 334,65                   |

1.16) Inne informacje

2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym oddzielnie różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| L.P.  | Wyszczególnienie                                                   | Kwota w roku obrotowym |
|-------|--------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1     | Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w I kwadrant | 0,00                   |
| 1.1   | oddzielnie                                                         | 0,00                   |
| 1.2   | różnice kursowe                                                    | 0,00                   |
| RAZEM |                                                                    | 0,00                   |

2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L.P.                                | Wyszczególnienie | w 2017 r. | w 2018 r. |
|-------------------------------------|------------------|-----------|-----------|
| Przychody występujące incydentalnie |                  | 0,00      | 0,00      |

