

ZARZĄDZENIE NR Or.0050.37.2019

WÓJTA GMINY BRZYZINY

z dnia 07.05.2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Brzeziny za rok 2018.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U z 2018 r. poz. 1983 z późn zm) oraz art. 53 ust.1 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2019 r. , poz. 351 z późn.zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Brzeziny za rok 2018.

§ 2

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

§3

Zysk instytucji kultury w wysokości 3.167,14zł przeznacza się w całości na zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY BRZYZINY

Marek Cielieński

data wpływu 29.03.2019

nr z rejestru przelewów wpływających 1209/2019
liczba załączników

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
A	Aktywa trwałe	15 714,84	9 647,72	A	Kapitał (fundusz) własny	22 949,68	26 116,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	22 071,97	22 071,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 714,84	9 647,72	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	877,71
1	Środki trwałe	15 714,84	9 647,72		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	592,00	592,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 042,84	7 535,72	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 080,00	1 520,00	VI	Zysk (strata) netto	877,71	3 167,14
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 429,07	4 118,28
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 663,91	20 587,38			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 663,91	20 587,38			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 663,91	20 587,38			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 663,91	20 587,38			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	31 378,75	30 235,10			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			31 378,75	30 235,10	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: Barbara Mikołajczyk,

Gminny Ośrodek Kultury

Data: 2019.03.29.14:13:18 CET

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: Przemysław Sulek

Data: 2019.03.29.14:17 CET

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Zestawienie umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach, wg. stanu na dzień 31.12.2018 r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00zł
2. Umorzenie środków trwałych	135.484,52zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	116.010,78zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	229.045,80zł
5. Odpisy aktualizujące należności	0,00zł

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk; Gminny Ośrodek Kultury
Data: 2019.03.29 11:51:50 CET

.....
(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław Witek
Data: 2019.03.29 10:53:43 CET

.....
(dyrektor jednostki)

data wpływu 29.03.2019

nr z rejestru przesylek wpływających 1208/2019
liczba załączników

SPRAWOZDANIE FINANSOWE **Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach za rok 2018**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania
- informację dodatkową
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

11. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

12. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem uproszczonym i jednostkowym obejmującym dane odzwierciedlające rzeczywistość gospodarczą i majątkową jednostki. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Brzeziny.

13. Sprawozdanie finansowe składa się z;

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. W bilansie wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy.

15. W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie; przychody, koszty, zyski i straty za 2018 rok.

5. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem
	instytucji	rezerwowy	
1. Stan na początku roku obrotowego	22.071,97	0,00	22.071,97
2. Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	877,71	877,71
-zysk z 2017 r.	0,00	877,71	877,71
-inne			
3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty za 2017 r.	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	22.071,97	877,71	22.949,68

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach w 2018 r. osiągnął zysk netto z działalności, w wysokości 3.167,14zł., który proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego.

7. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na koniec roku
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: z tyt. dostaw i usług	2.598,28
	- do 12 m-cy	2.598,28
	- powyżej 12 m-cy	0,00

10. Instytucja kultury posiada długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1.520,-zł na zadanie „Kraszewski. Komputery dla Bibliotek”.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

4. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
5. Koszty poniesione na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach w roku 2018 r.;

Wyszczególnienie	Wykonanie
Amortyzacja	6.067,12
Zużycie materiałów i energii	69.523,11
Usługobce	82.181,44
Wynagrodzenia	381.468,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73.543,16
Pozostałe koszty rodzajowe	4.561,17
Ogółem	617.344,54

6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Na dzień 31.12.2018 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Brzezinach zatrudnionych było 7 pracowników, (w tym: 4 osoby na pełnych etatach, 1 osoba na 7/8 etatu i 2 osoby na ½ etatu).

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zapewnia porównywalność danych liczbowych z rokiem poprzedzającym.

Pozostałe punkty z zakresu dodatkowej informacji i objaśnień nie dotyczą Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach, ponieważ zagadnienia w nich wymienione nie wystąpiły w naszej jednostce w danym roku obrotowym i poprzedzającym go.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk, Gminny Ośrodek Kultury
Data: 2019.03.29 10:43:20 CET

.....

(sporządził)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Przemysław
Sulek
Data: 2019.03.29 10:45:12 CET

.....

(zatwierdził)

data 29.03.2019
wpływu

Rachunek zysków i strat – wariant

GMINNY OŚRODEK KULTURY W BRZEZINACH

ul. 1000-lecia 10 62-874 Brzeziny załącznik

wpływających porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	635 863,00	614 846,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 382,00	7 878,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	592 325,00	598 762,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	37 156,00	8 206,00
B	Koszty działalności operacyjnej	639 903,53	617 344,54
I	Amortyzacja	6 067,12	6 067,12
II	Zużycie materiałów i energii	102 134,87	69 523,11
III	Usługi obce	74 884,24	82 181,44
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	381 863,73	381 468,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	69 782,04	73 543,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 171,53	4 561,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 040,53	-2 498,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 662,00	5 486,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 662,00	5 486,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	621,47	2 987,46
G	Przychody finansowe	256,24	179,68
II	Odsetki	256,24	179,68
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	877,71	3 167,14
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	877,71	3 167,14

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk, Gminny Ośrodek Kultury
Data: 2019.03.29 10:54:55 CET

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław
Data: 2019.03.29 10:55:58 CET

(dyrektor jednostki)