WÓJT GMINY
ul. ...śniewskiego 42
... Borkowice

Zarządzenie Nr 18/2019
Wójta Gminy Borkowice
z dnia 27 marca 2019 roku

w sprawie: ***zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminny Ośrodek Kultury w Borkowicach za rok 2018***

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Borkowicach za 2018 r.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu jednostki,

- rachunku zysków i strat,

- informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Robert Fidos

Gminny Ośrodek Kultury
w Borkowicach
ul. ... Wróblewskiego 7
.....
(dane jednostki) 01603036

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni
A	**Aktywa trwałe**	420 371,63	407 185,66
I	**Wartości niematerialne i prawne**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:**	420 371,63	407 185,66
	– środki trwałe	420 371,63	407 185,66
	– środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**		
IV	**Inwestycje długoterminowe, w tym:**		
	– nieruchomości		
	– długoterminowe aktywa finansowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
B	**Aktywa obrotowe**	18 361,86	13 905,70
I	**Zapasy**		
II	**Należności krótkoterminowe, w tym:**		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
III	**Inwestycje krótkoterminowe, w tym:**	18 361,86	13 905,70
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 361,86	13 905,70
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)	438 733,49	421 091,36

	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni
A	**Kapitał (fundusz) własny**	8 371,83	13 905,70
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	-8 172,15	-2 128,83
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	6 043,32	10 500,66
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
VI	**Zysk (strata) netto**	10 500,66	5 533,87
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	430 361,66	407 185,66
I	**Rezerwy na zobowiązania, w tym:**		
	– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II	**Zobowiązania długoterminowe, w tym:**		
	– z tytułu kredytów i pożyczek		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**	9 990,03	
a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	590,25	
	– do 12 miesięcy	590,25	
	– powyżej 12 miesięcy		
c)	fundusze specjalne		
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	420 371,63	407 185,66
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	438 733,49	421 091,36

Główny Księgowy
mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR
mgr Nina Siudek

WÓJT
mgr Robert Fidos

Borkowice, 11-02-2019

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Gminny Ośrodek Kultury
w Borkowicach
ul. Ks. J. Wiśniewskiego 7
26-422 Borkowice

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	63 281,00	43 215,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 281,00	43 215,00
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		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	345 666,31	354 767,10
I	Amortyzacja	13 185,97	13 185,97
II	Zużycie materiałów i energii	96 126,78	111 179,62
III	Usługi obce	16 805,23	11 299,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 107,54	2 305,44
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	155 457,88	147 819,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 157,05	22 822,49
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 825,86	46 154,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-282 385,31	-311 552,10
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	292 885,97	317 085,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	279 700,00	303 900,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 185,97	13 185,97
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 (C + D – E)**	10 500,66	5 533,87
G	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	10 500,66	5 533,87
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	10 500,66	5 533,87

Główny Księgowy
mgr Zofia Sobczak

WÓJT
mgr Robert Fidos

DYREKTOR
mgr Nina Siudek

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

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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INFORMACJA DODATKOWA

INSTYTUCJI KULTURY

GMINNY OŚRODEK KULTURY

W BORKOWICACH

ZA ROK 2018

Gminny Ośrodek Kultury
w Borkowicach
ul. Ks. J. Wiśniewskiego 7
76-422 Borkowice
REGON 1[illegible] NIP 8[illegible]

INFORMACJA DADATKOWA JEDNOSTKI
za rok 2018

Informacja dodatkowe, o której mowa w art. 45. Ust. 2 pkt 3 ustawy, obejmuje w szczególności:

1. **Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

   Rzeczowy majątek trwały – jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł są umarzane jednorazowo.

2. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:**

   Nie dotyczy

3. **Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:**

   Nie dotyczy

4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Dane o kosztach	**Rok 2017**	**Rok 2018**
a) zużycie materiałów i energii	96 126,78	111 179,62
b) usługi obce	16 805,23	11 299,70
c) wynagrodzenia	155 457,88	147 819,20
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	24 157,05	22 822,49
e) amortyzacja	13 185,97	13 185,97
f) podatki i opłaty	1 107,54	2 305,44
g) pozostałe koszty rodzajowe	38 825,86	46 154,68
razem koszty	**345 666,31**	**354 767,10**

5. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:**

Nie dotyczy

6. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:**

Nie dotyczy

II

1. **Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także trwałych lokat finansowych.**

Wartość brutto środków trwałych ujętych w bilansie wynosi 543 636,99 umorzenie środków trwałych (071) 136 451,33

- Wartość brutto wyposażenia i książek wynosi 185 861,46
- Wartości niematerialne i prawne – 3 487,34
  Umorzenie wyposażenia, książek i wartości niematerialnych i prawnych (072) - 189 348,80

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:**

Nie dotyczy

3. **Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,**

Nie dotyczy

4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:**

Nie dotyczy

5. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:**

Nie dotyczy

6. **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Strata - 0
Zysk – 5 533,87 zł., zostanie przeksięgowany za fundusz rezerwowy, z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji w latach następnych.

7. **Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przyszłych okresów:**

- 407 185,66 – wartość niezamortyzowanych środków trwałych sfinansowanych dotacją:
  - *399 711,12 – budynek świetlicy w Wymysłowie,*
  - *7 474,54 – ogrodzenie budynku świetlicy w Wymysłowie*

8. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):**

Nie dotyczy

9. **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:**

Nie dotyczy

III.

1. **Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ i terytorialną / kraj, eksport/ przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**

Przychód w wysokości	303 900,00 – otrzymane dotacje
Przychód w wysokości	9 115,00 – wpłaty za udział w zajęciach
Przychód w wysokości	6 170,00 – wpłaty za wynajem sal
Przychód w wysokości	27 930,00 – wpłaty za organizowane wyjazdy
Ogółem przychody	**347 115,00**

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)**

Nie dotyczy

3. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy:**

Nie dotyczy

4. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestanie w roku następnym:**

Nie dotyczy

5. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

a) zużycie materiałów i energii	111 179,62
b) usługi obce	11 299,70
c) wynagrodzenia	147 819,20
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	22 822,49
e) amortyzacja	13 185,97
f) podatki i opłaty	2 305,44
g) pozostałe koszty rodzajowe	46 154,68
Razem koszty	**354 767,10**

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Główny Księgowy
mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR
mgr Nina Siudek

Borkowice, dnia 11 lutego 2019 r.

WÓJT
mgr Robert Fidos