

Zarządzenie Nr 71/2019
Wójta Gminy Wiśniew
z dnia 7 czerwca 2019 rok

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869), art. 2 ust. 1 i art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 28 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.) z zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Wiśniewie za 2018 rok.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Krzysztof Kryszczuk



PP/1012316

2019-03-29
Urząd Gminy Wiśniew

BILANS

Adresat

Wójt Gminy Wiśniew

Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie
ul. Batalionów Chłopskich 2
08-112 Wiśniew

NIP: 8211046003

sporządzony na dzień 31.12.2018

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA		Stan na koniec 31.12. 2017	Stan na koniec 31.12.2018	PASYWA		Stan na koniec 31.12. 2017	Stan na koniec 31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		881 414,02	870 066,14	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		8 222,68	14 889,73
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy		8 671,28	8 222,68
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. Fundusz zapasowy (rezerwowy)		1 937,24	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Fundusz z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		881 414,02	870 066,14	VI. Pozostałe fundusze rezerwowe			
1. Środki trwałe		881 414,02	870 066,14	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		-2 285,84	6 667,05
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		881 414,02	854 487,14	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		887 558,53	870 990,57
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		0,00	15 579,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 144,51	924,43
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		5 142,13	692,71
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 142,13	692,71
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy		5 142,13	692,71
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		633,37	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		14 367,19	15 814,16	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		633,37	0,00
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	i) inne		369,01	231,72
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		881 414,02	870 066,14
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		881 414,02	870 066,14
b) inne				długoterminowe		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		139,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00				
do 12 miesięcy			0,00				
powyżej 12 miesięcy			0,00				

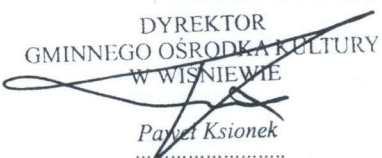
AKTYWA		Stan na koniec 31.12. 2017	Stan na koniec 31.12.2018	PASYWA	Stan na koniec 31.12. 2017	Stan na koniec 31.12.2018
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych świadczeń	0,00	0,00			
c)	inne	139,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 228,19	15 814,16			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 228,19	15 814,16			
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	14 228,19	15 814,16			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 228,19	15 814,16			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
	AKTYWA RAZEM	895 781,21	885 880,30	PASYWA RAZEM	895 781,21	885 880,30

GŁÓWNY/KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
Janina Denis

27.03.2019

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W WISNIEWIE

 Paweł Ksionek

 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Wiśniewie ul. Batalionów Chłopskich 2 08-112 Wiśniew NIP: 8211046003	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Wójt Gminy Wiśniew
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień <u>31.12.2018</u> r.	Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	441 868,00	463 515,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 868,00	38 835,00
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		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	411 000,00	424 680,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	477 662,41	605 861,55
I. Amortyzacja	28 188,87	72 363,57
II. Zużycie materiałów i energii	71 685,78	69 020,11
III. Usługi obce	70 792,42	113 649,99
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	247 934,74	290 488,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	53 507,47	55 360,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 553,13	4 978,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-35 794,41	-142 346,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 384,94	148 969,26

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	5 500,00	100 073,00
III.	Inne przychody operacyjne	27 884,94	48 896,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	43,05	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	43,05	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 452,52	6 622,71
G.	Przychody finansowe	166,67	44,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	166,67	44,34
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 285,85	6 667,05
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-2 285,85	6 667,05
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 285,85	6 667,05

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-
-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Janina Denis

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WISNIEWIE

(kierownik jednostki)
Patrycja Kłonek

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2018

		31.12.2017	31.12.2018
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	10 508,52	10 508,52
	zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO) po korektach	10 508,52	8 571,28
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	8 571,28	8 571,28
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	-348,60
a.	zwiększenia		0,00
	dotacje na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenia (z tytułu)		348,60
	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
	pokrycie straty		348,60
	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	8 571,28	8 222,68
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	3 276,54	1 937,24
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	-1 339,30	-1 937,24
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	podział zysku		
	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenia (z tytułu)	1 339,30	1 937,24
	pokrycie straty		
	pokrycie straty z lat ubiegłych	1 339,30	1 937,24
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	1 937,24	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początku okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a.	zwiększenia z tytułu		
b.	zmniejszenia z tytułu		
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	zmiany zasad rachunkowości		
	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu pokorekcie		
a.	zwiększenie (z tytułu)		
	podziału zysku z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenia (z tytułu)		
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	zmiany zasad rachunkowości		
	korekty błędów		
4.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korekcie		
a.	zwiększenie z tytułu		
	przeniesienie strat z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenie z tytułu		
4.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.	Wynik netto	-2 285,84	6 667,05
a.	zysk netto		6 667,05
b.	strata netto	-2 285,84	
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	10 508,52	8 222,68
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 222,68	14 889,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Denis

Wiśniew 27.03.2019

Zatwierdza
DIREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIŚNIEWIE
Paweł Księżek