

**UCHWAŁA NR V/40/19  
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 11 marca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury  
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244, z 2019r. poz. 55) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349, 1432, 2500) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019r. poz. 115), Rada Gminy Wróblew uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie za rok 2018 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazana w rachunku zysków i strat instytucji strata w wysokości 284,16 zł zmniejsza fundusz rezerwowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Andrzej Dawid

Załącznik  
do Uchwały Nr V/40/19  
Rady Gminy Wróblew  
z dnia 11 marca 2019r.

**Sprawozdanie finansowe  
Gminnego Ośrodka Kultury  
we Wróblewie  
za rok 2018**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
<b>AKTYWA</b>	<b>9 796,71</b>	<b>8 780,64</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 695,83</b>	<b>7 343,33</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 695,83</b>	<b>7 343,33</b>
1. Środki trwałe	4 695,83	7 343,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	4 695,83	7 343,33
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 100,88</b>	<b>1 437,31</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>229,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	229,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	229,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 871,88	1 437,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 871,88	1 437,31
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	4 871,88	1 437,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 871,88	1 437,31
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	9 796,71	8 780,64
PASYWA	9 796,71	8 780,64
A. Kapitał (fundusz) własny	8 331,46	8 047,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 471,18	5 471,18
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	2 860,28
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 860,28	-284,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 465,25	733,34
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	331,91	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	331,91	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	331,91	0,00
- do 12 miesięcy	331,91	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 133,34	733,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 133,34	733,34
- długoterminowe	1 133,34	733,34
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	9 796,71	8 780,64

Sporządził:

Główna Księgowa  
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR G.O.K.  
mgr Sylwester Kubisz

**Rachunek zysków i strat**  
**wariant porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :</b>	<b>330 250,00</b>	<b>373 100,00</b>
	–od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	330 250,00	373 100,00
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>346 016,72</b>	<b>387 461,16</b>
I	Amortyzacja	1 633,31	1 965,00
II	Zużycie materiałów i energii	17 827,36	12 804,46
III	Usługi obce	153 311,46	182 620,60
IV	Podatki i opłaty w tym:	-	-
	–podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	140 708,01	155 702,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	30 839,37	32 142,38
	–emerytalne	13 069,50	13 624,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 697,21	2 226,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 15 766,72</b>	<b>- 14 361,16</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 627,00</b>	<b>14 077,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	18 627,00	14 077,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>2 860,28</b>	<b>- 284,16</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	Odsetki	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>2 860,28</b>	<b>- 284,16</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 860,28</b>	<b>- 284,16</b>

Wróblew, dnia 2018-03-01

Sporządził:  
 Główna Księgowa  
 mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:  
 DYREKTOR G.O.K.  
 mgr Sylwester Kubza

**Informacja dodatkowa**  
**do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2018r.**  
**Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie**

*WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2018 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisany jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 1.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie.

GOK posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 731497196 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9004Z

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-22-01-48

Przedmiotem działalności jednostki wg PKD jest działalność obiektów kulturalnych. Głównym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury wśród społeczeństwa gminy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 1.500,00 zł, przy czym środki trwałe od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans jednostki na dzień 31.12.2018 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 8.780,64 zł oraz stratą bilansową w kwocie 284,16 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2018 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2017 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 9.796,71 zł oraz zyskiem bilansowym w wysokości 2.860,28 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 7.343,33 zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 145.139,90 zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 137.796,57 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 94,9 %

Wartości niematerialne i prawne nie występują w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. Ich wartość wg cen nabycia stanowi kwotę 1.403,00 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne stanowią wartość 1.437,31zł. z tego:

- na rachunku bankowym 1.437,31 zł.

Kapitał własny GOK w bilansie wykazany jest w kwocie 8.047,30 zł. i składa się z:

- Kapitał (fundusz) jednostki 5.471,18 zł.
- Kapitał rezerwowy 2.860,28zł.
- Strata za 2018 rok 284,16 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie nie występują.



Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 733,34zł.

GOK nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 373.100,00 zł. w tym:

- dotacje 364.000,00 zł.

GOK we Wróblewie w roku bilansowym osiągnął pozostałe przychody operacyjne w wysokości 14.077,00 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 0,00 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GOK we Wróblewie stanowią kwotę 387.177,00 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 387.461,16 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Koszty finansowe 0,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 387.461,16 zł.

Rok 2018 zamyka się stratą bilansową w wysokości 284,16 zł.

Strata za 2018 rok w wysokości 284,16 zł. zmniejszy fundusz rezerwowy.

Na dzień 31.12.2018r. zatrudnionych było 5 osób (tj. 2 3/4 etatów)

Wróblew, dnia 01.03.2019r.

Sporządził:

Główna Księgowa  
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR G.O.K.  
mgr Sylwester Kaban