

Zarządzenie Nr 23/2019
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 20 marca 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za rok 2018

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.) Wójt Gminy Turośń Kościelna zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za 2018 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

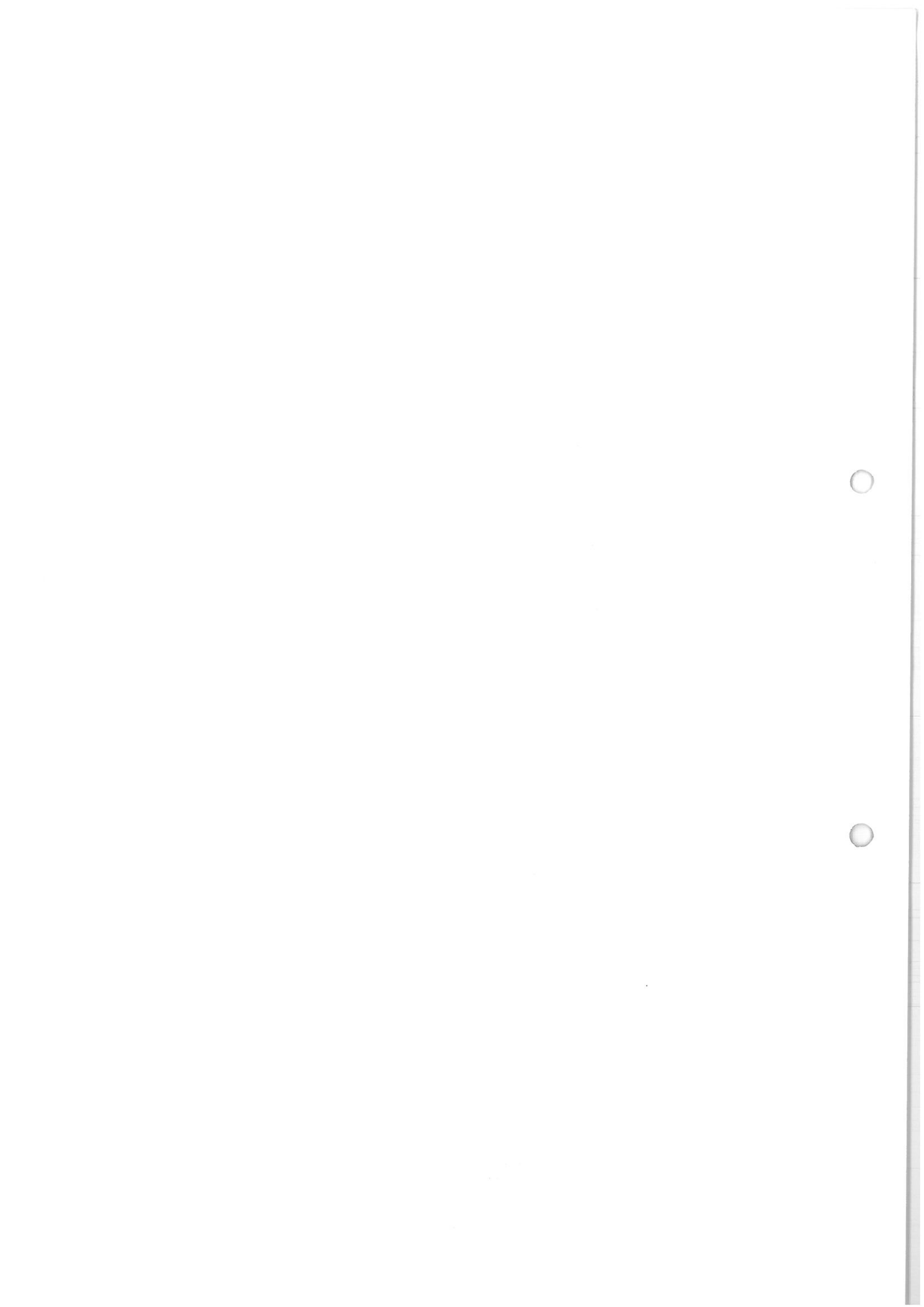
- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 4) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Grzegorz Jakuć

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

KADUCA KRAJNY
Anna Kozłowska
51-653



INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TUROŚNI KOŚCIELNEJ
ZA ROK 2018 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Używana nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej

Używana nazwa skrócona: : GOK w Turośni Kościelnej

Siedziba: 18-106 Turośń Kościelna, ul. Lipowa 109

Obszarem działania GOK jest gmina Turośń Kościelna

GOK jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 6. Posługuje się symbolem EKD/PKD – 9231F oraz numerem identyfikacji podatkowej NIP: 9661791718 decyzją z dnia 04-07-2005

Podstawowym celem działania GOK- u jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie były znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036). Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

2. Jednostka organizacyjna nie odlicza i nie odbiera podatku naliczonego, w związku z tym przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach razem z naliczonym podatkiem VAT.
3. Koszty działalności podstawowej jednostki organizacyjnej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty wg rodzaju i ich rozliczenia „
4. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Metody wyceny i sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zwanej dalej ustawą oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983)
2. Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach.
3. Rozliczenia między okresowe kosztów i przychodów wystąpiły.
4. Należności i zobowiązania ewidencjonowane są według wartości ustalonej przy ich powstaniu.
5. Środki pieniężne wyceniano w wartości nominalnej. Zinventaryzowano je zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2018 r.

II. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

1. Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za rok 2018 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 5 914,91 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1. Aktywa trwałe w kwocie 5 614,91 zł

stanowiące:

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych 5 614,91 zł wynikająca z wartości brutto w wysokości 24 144,72 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 18 529,81 zł)

2. Aktywa obrotowe w kwocie 300,00 zł

stanowiące:

- należności z tytułu dostaw i usług

3. Fundusz w kwocie 227,96 zł

stanowiące:

- fundusz jednostki w wysokości - 138,65 zł,
 - wynik finansowy netto (zysk netto) w wysokości 366,61 zł
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 72,04 zł

stanowiące:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 72,04 zł

5. Rozliczenia międzyokresowe (rozliczenia międzyokresowe przychodów 5 614,91 zł)

III. Uzupelniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. Struktura przychodów:

- dotacja z budżetu gminy przeznaczona na działalność instytucji kultury, domów i ośrodków kultury, świetlic i klubów – 550 679,54 zł ,
- dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek do Bibliotek Publicznych – 3 600,00zł
- Dotacja celowa z Województwa Podlaskiego na zadanie pt. „Dzień Konia na Podlasiu XV edycja” – 18 300,65
- pozostałe przychody – 11 183,91 zł.

Razem przychody – **583 764,10 zł**

2. Koszty według rodzajów- wyszczególnienie:

- amortyzacja – 1 256,97 zł
- zużycie materiałów i energii – 86 748,69 zł
- usługi obce – 103 935,91 zł
- podatki i opłaty – 2 361,00 zł
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników – 333 422,76 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 56 488,61 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 440,52 zł

Razem koszty w/g rodzaju: **584 654,46 zł**

3. Zyski i Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

4. Koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów zgodnie

z art.16 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

- ☞ koszty sfinansowane dotacją – 572 580,19 zł (poz. 40 CIT 8/O)

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – 572 580,19 zł

- zobowiązania z roku 2017 sfinansowane dotacją – 142,10 zł (poz. 40 CIT 8/0)
5. Koszty z 2018 r., które zaliczono do kosztów uzyskania przychodów w momencie ich poniesienia : 11 183,91 zł
6. Strata netto
- Wynikająca z rachunku zysków i strat – zysk netto w wysokości 366,61 zł jest zgodny z kwotą wykazaną w pasywach bilansu i jest ona równa zyskowi brutto.
7. Omówienie zestawienia zmian w funduszu własnym.
- Fundusz instytucji kultury na 01.01.2018 r. – 127,77 zł
- Zwiększenia:
- nie występują
- Zmniejszenia:
- strata z lat ubiegłych 10,88
- Wartość funduszu na 31.12.2018 r. – 138,65 zł jest prawidłowo powiązana z bilansem oraz księgami rachunkowymi instytucji kultury.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (w pełnych etatach) – 4,35 etaty

Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)- 6 osoby

V. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

VI. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Tak jak zostało to stwierdzone we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w jednostce nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności.

VII. Inne istotne informacje.

W informacji dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje dotyczące wybranych pozycji bilansu, rachunku wyników i zmian w kapitale.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turossi Koszalińskiej

Bożena Biczyno

Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej ul. Lipowa 109 000976209 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.	Adresat Wójt Gminy Turośń Kościelna ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		519 839,80	556 379,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 650,00	5 700,00
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		516 189,80	550 679,54
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		527 211,10	584 654,46
I. Amortyzacja		1 256,97	1 256,97
II. Zużycie materiałów i energii		39 562,22	86 748,69
III. Usługi obce		81 463,14	103 935,91
IV. Podatki i opłaty		2 367,00	2 361,00
V. Wynagrodzenia		336 331,08	333 422,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		65 347,48	56 488,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		883,21	440,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-7 371,30	-28 274,92
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 356,97	28 637,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		3 500,00	21 900,65
III. Inne przychody operacyjne		3 856,97	6 736,97
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochód jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-14,33	362,70
G. Przychody finansowe		3,45	3,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		3,45	3,91
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-10,88	366,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-10,88	366,61
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-10,88	366,61

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kotłocko

(Główny księgowy)

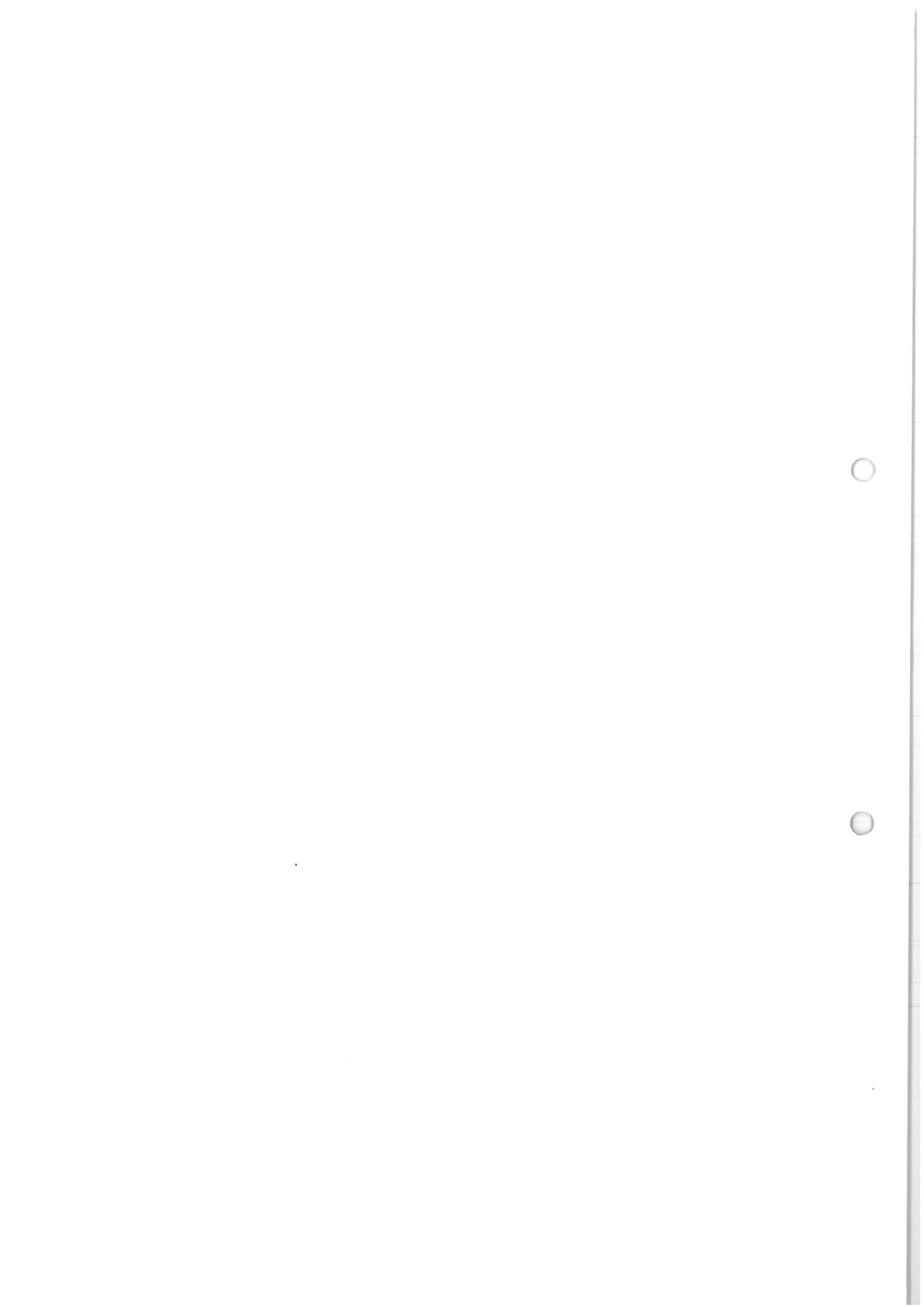
2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej

Bożena Biczko

(Dyrektor instytucji kultury)



Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 23/2019
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 20 marca 2019 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej ul. Lipowa 109 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2017 r.	Adresat	
		Wójt Gminy Turośń Kościelna ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna	
		Stan na koniec roku	Stan na koniec
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-423,66	-127,77
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		295,89	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		295,89	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	10,88
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	10,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-127,77	-138,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0,00	0,00
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		-127,77	-138,65

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko

(Główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej

Bożena Kozłowska
(Dyrektor instytucji kultury)



Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 23/2019
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 20 marca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej ul. Lipowa 109 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat Wójt Gminy Turośń Kościelna ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	6 871,88	5 614,91	A. Fundusz	-138,65	227,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-127,77	-138,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 871,88	5 614,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10,88	366,61
1. Środki trwałe	6 871,88	5 614,91	1. Zysk netto (+)	0,00	366,61
1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-10,88	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 871,88	5 614,91	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142,10	72,04
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	142,10	72,04
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	142,10	72,04
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3,45	300,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	300,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	300,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	6 871,88	5 614,91
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 871,88	5 614,91

3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3,45	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,45	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 875,33	5 914,91	Suma pasywów	6 875,33	5 914,91

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 2 207,58 zł
2. Umorzenie środków trwałych - 18 529,81 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 120 637,54 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 135 909,92 zł
5. Odpisy aktualizujące należności - nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*mgr Iwona Kotadka*.....
(Główny księgowy)

2019.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnosni Koszalińskiej

.....*Magdalena*.....
(Dyrektor instytucji kultury)