

ZARZĄDZENIE Nr 69/2019
WÓJTA GMINY WIDAWA
z dnia 28 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie za 2018 rok.

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 późniejszymi zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie za 2018 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIDAWIE ZA ROK 2018

I. Informacje ogólne

Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul. Mickiewicza 3, 98-170 Widawa, REGON: 101533876, NIP:831-16-32-597, prowadzi swą działalność na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XIX/175/12 Rady Gminy Widawa z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Widawa. Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury, wpisanym do rejestru instytucji kultury w dniu 15.01.2013 r. pod Nr 1 Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę, dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na przestanie kontynuowania działalności przez instytucję kultury. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości.

II. Działalność kulturalna

Celem wielokierunkowej działalności kulturalnej Gminnego Ośrodka Kultury jest:

- rozwijanie potrzeb kulturalnych dzieci, młodzieży i dorosłych;
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców Gminy Widawa;
- tworzenie warunków do wszechstronnego rozwoju osobowości człowieka, w tym do jego duchowego wzrostu;
- kształtowanie kultury wypoczynku i życia codziennego;
- kształtowanie nawyków do korzystania z dziedzictwa i dóbr kultury narodowej oraz regionalnej.

Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury poprzez zadania takie jak:

- prowadzenie różnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę dzieci, młodzieży oraz dorosłych;
- inicjowanie i stwarzanie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów;
- organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali, wystaw,
- przeglądów, konkursów oraz imprez o charakterze artystycznym, rozrywkowym i rekreacyjno-sportowych;
- współdziałanie ze szkołami, bibliotekami, kościołami oraz z instytucjami organizacjami społecznymi;
- organizowanie i prowadzenie kursów z zakresu języków obcych, tańca, fotograficznych, komputerowych, warsztatów rękodzieła artystycznego;
- organizowanie i prowadzenie działalności zespołów muzycznych, tanecznych, folklorystycznych oraz pracowni specjalistycznych.

GOK może podejmować działania w zakresie upowszechniania kultury, wiedzy historycznej dotyczącej dziejów Gminy Widawa oraz regionu

INFORMACJA DODATKOWA

**o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku
o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351)**

I. Stosowanie metody wyceny

Na dzień 31 grudnia 2018 roku aktywa i pasywa wyceniono w Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie następująco:

- środki trwałe –18.463,55zł.
- umorzenie środków trwałych – 12.000,42zł.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

II. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada gruntów własnych.

III. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

IV. Informacja o wielkości funduszków:

- stan na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniósł – 5.334,70 zł.

V. W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie strata/zysk wyniosła – 15.623,91zł.

VI. W 2018 roku nie tworzono rezerw na należności.

VII. Na dzień 31 grudnia 2018 r. zobowiązania - nie wystąpiły.

VIII. W 2018 roku Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie udzielił żadnych gwarancji i poręczeń wekslowych.

IX. Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 roku - nie wystąpiły.

X. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2018 roku w osobach i etatach kształtowało się następująco:

- Kierownik GOK 1 etatu,
- Księgowy 0,125 etatu,
- Sprzątaczką 1 etatu,
- Instruktor 0,5 etat,
- Instruktor orkiestry dętej 0,6 etatu,
- Instruktor sztuk plastycznych 1 etat.

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Mickiewicza 3 98-170 Widawa.....	sporządzony na dzień31.12..... 20 18 r.	Urząd Gminy Widawa ul. Rynek Kosciuszki 10 98-170 Widawa.....	
Numer identyfikacyjny REGON 101533876		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		330 211,21	379 074,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 611,21	5 074,28
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		323 600,00	374 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		332 761,62	363 450,37
I. Amortyzacja		3 438,95	2 354,35
II. Zużycie materiałów i energii		68 519,67	90 590,58
III. Usługi obce		58 228,88	32 056,48
IV. Podatki i opłaty		1 236,10	914,05
V. Wynagrodzenia		164 618,74	196 519,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		34 796,16	40 037,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 923,12	977,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 550,41	15 623,91
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 550,41	15 623,91
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 550,41	15 623,91
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 550,41	15 623,91

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

.....
(główny księgowy)

.....
2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Mickiewicza 3 98-170 Widawa 101533876 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Gminy Widawa ul. Rynek Kościuszki 10 98-170 Widawa	
	sporządzony na dzień 31.12 2018 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	1 769,51	18 463,55	A. Fundusze	8 174,34	23 798,25	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	10 724,75	8 174,34	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 769,51	18 463,55	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 550,41	15 623,91	
1. Środki trwałe	1 769,51	18 463,55	1. Zysk netto (+)	0,00	15 623,91	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 550,41	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	1 769,51	18 463,55	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	6 404,83	5 334,70	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	500,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	500,00	0,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 904,83	5 334,70			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 904,83	5 334,70			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	8 174,34	23 798,25	Suma pasywów	8 174,34	23 798,25

.....
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)