

**ZARZĄDZENIE NR III.38.2019**  
**WÓJTA GMINY SULIKÓW**  
**z dnia 6 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2018 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY SULIKÓW

  
Robert Warzyński

## Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036) ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2018 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 14.722,20 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2018 rok w wariantcie porównawczym wykazujący zysk netto w wysokości 302,93 zł,
- 3) informację dodatkową.

OSRODEK KULTURY W SULIKOWIE

GMINNY OSRODEK KULTURY  
59-975 Sulików  
Plac Wolności 9



Sulików, dnia 29.03.2019.

L.dz. 141/2019

Pan  
Robert Starzyński  
Wójt Gminy Sulików

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w załączeniu przedkłada  
sprawozdanie finansowe za 2018r.

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Sulikowie  
*Elżbieta Wąsowska-Bodo*



Gminny Ośrodek Kultury Plac Wolności 9 59-975 Sulików Regon 230925027		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy ) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat Urząd Gminy Sulików wysłać bez pisma przewodniego	
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok			
		2017	2018		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>561 857,03</b>	<b>686 316,55</b>		
	- od jednostek powiązanych	0	0		
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	26 046,76	41 622,08		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	462 000,00	562 495,00		
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność	73 810,27	82 199,47		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>591 285,30</b>	<b>705 598,07</b>		
I.	Amortyzacja	2 173,02	2 921,86		
II.	Zużycie materiałów i energii	119 381,01	174 791,43		
III.	Usługi obce	93 542,08	124 321,28		
IV.	Podatki i opłaty	32 814,15	35 312,58		
V.	Wynagrodzenia	274 878,82	297 419,33		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	64 458,10	64 223,56		
		24 087,51	23 573,41		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 038,12	6 608,03		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-29 428,27</b>	<b>-19 281,52</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 663,02</b>	<b>19 535,80</b>		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0		
II.	Dotacje	0	0		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0		
III.	Inne przychody operacyjne	7 663,02	19 535,80		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0		
III.	Inne koszty operacyjne	0	0		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-21 765,25</b>	<b>254,28</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>63,21</b>	<b>82,67</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0	0		
	- od jednostek powiązanych	0	0		
II.	Odsetki, w tym:	0	0		
	- od jednostek powiązanych	0	0		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0	0		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0		
V.	Inne	63,21	82,67		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3,30</b>	<b>34,02</b>		
I.	Odsetki, w tym:	3,30	34,02		
	dla jednostek powiązanych	0	0		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0	0		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0		
IV.	Inne	0	0		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-21 705,34</b>	<b>302,93</b>		
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata netto ) I-J-K)</b>	<b>-21 705,34</b>	<b>302,93</b>		

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Katarzyna Nanowska  
(główny księgowy)

29.03.2019

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
(kierownik jednostki)  
Elżbieta Wąsowska-Bodo

Gminny Ośrodek Kultury Plac Wolności 9 59-975 Sulików Regon 230925027		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018				Adresat Urząd Gminy Sulików	
AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>16 368,09</b>	<b>13 446,23</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>-8 006,23</b>	<b>-7 703,30</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0</b>		<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>13 699,11</b>	<b>-8 006,23</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		0		<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		0	0
2. Wartość firmy		0		<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0		<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0		<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		0	0
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>16 368,09</b>	<b>13 446,23</b>	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>-21 705,34</b>	<b>302,93</b>
1. Środki trwałe		16 368,09	13 446,23	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0	0
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0		<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>27 269,25</b>	<b>22 425,50</b>
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 325,00	4 100,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		0	0
c) Urządzenia techniczne i maszyny		4 919,06	3 721,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
d) Środki transportu		0		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) Inne środki trwałe		7 124,03	5 625,23	długoterminowa		0	0
2. Środki trwałe w budowie		0	0	krótkoterminowa		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0	3. Pozostałe rezerwy		0	0
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	długoterminowe		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	krótkoterminowe		0	0
2. Od pozostałych jednostek		0	0	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		0	0
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
1. Nieruchomości		0	0	2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	a) kredyty i pożyczki		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
udziały i akcje		0	0	d) inne		0	0
inne papiery wartościowe		0	0	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>22 520,21</b>	<b>18 675,26</b>
udzielone pożyczki		0	0	1. Wobec jednostek powiązanych		55,16	1 058,94
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	635
b) w pozostałych jednostkach		0	0	do 12 miesięcy		0	635
udziały i akcje		0	0	powyżej 12 miesięcy		0	0
inne papiery wartościowe		0	0	b) inne		55,16	423,94
udzielone pożyczki		0	0	2. Wobec pozostałych jednostek		22 447,32	17 377,59
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	a) kredyty i pożyczki		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	c) inne zobowiązania finansowe		1 446,77	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		9 124,71	9 334,13
2. inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	do 12 miesięcy		9 124,71	9 334,13
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>2 894,93</b>	<b>1 275,97</b>	powyżej 12 miesięcy		0	0
<b>I. Zapasy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
1. Materiały		0	0	f) zobowiązania wekslowe		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		9 992,42	8 026,37
3. Produkty gotowe		0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		1 800,00	0
4. Towary		0	0	i) inne		83,42	17,09
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0	0	3. Fundusze specjalne		17,73	238,73
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>1 498,28</b>	<b>805,71</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>4 749,04</b>	<b>3 750,24</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		0	0	1. Ujemna wartość firmy		0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 749,04	3 750,24
do 12 miesięcy		0	0	długoterminowe		4 749,04	3 750,24
powyżej 12 miesięcy		0	0	krótkoterminowe		0	0
b) inne		0	0				
2. Należności od pozostałych jednostek		1 498,28	805,71				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 104,28	805,71				
do 12 miesięcy		379,84	805,71				



	powyżej 12 miesięcy	724,44				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń	0	0			
c)	inne	394,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0			
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 396,65</b>	<b>470,26</b>			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 396,65	470,26			
a)	w jednostkach powiązanych	0	0			
	udziały i akcje	0	0			
	inne papiery wartościowe	0	0			
	udzielone pożyczki	0	0			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
b)	w pozostałych jednostkach	0	0			
	udziały i akcje	0	0			
	inne papiery wartościowe	0	0			
	udzielone pożyczki	0	0			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 396,65	470,26			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 396,65	470,26			
	inne środki pieniężne		0			
	inne aktywa pieniężne		0			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0			
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>			
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>19 263,02</b>	<b>14 722,20</b>		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>19 263,02 14 722,20</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Nanowska*  
Katarzyna Nanowska

.....  
(główny księgowy)

20.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Sulikowie  
*Wąsowska-Bodo*  
Elżbieta Wąsowska-Bodo

.....  
(kierownik jednostki)

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 r.

---

1. Nazwa jednostki i siedziba :

**Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9, 59-975 Sulików**

2. Podstawowy przedmiot działania :działalność obiektów kulturalnych .

3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.2002r.

4. Czas działania jednostki : nieograniczony.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.**

6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 350 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

- zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty

- koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/ z wyłączeniem opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości,

-faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 40. /.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych

- naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 9999,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

- środki trwałe o wartości powyżej 9.999 zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

- ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

8. Rok obrotowy trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.

9. Rachunek zysków i strat przedstawiono w układzie porównawczym.

## Dodatkowe Informacje i Objasnienia

---

1. Zmiany wartości Środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2018	stan na dzień 31.12.2018	zmiana wartości (+/-)
1	Wartości niematerialne i prawne	5 587,48 zł	5 587,48 zł	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe, w tym	29 534,80	29 534,80	0,00
3.1.	obiekty inżynierii wodnej i lądowej	5 000,00	5 000,00	
3.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 535,80	14 535,80	0,00
3.3.	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 999,00	9 999,00	
4	Pozostałe środki trwałe	147 519,24	198 146,40	50 627,16
5	Zbiory biblioteczne	95 406,04	102 406,04	7 000,00
	<b>ogółem</b>	<b>278 047,56</b>	<b>335 674,72</b>	<b>57 627,16</b>



2. Zmiana wartości umorzenia

Lp	Wyszczególnienie	umorzenie na dzień 01.01.2018	umorzenie na dzień 31.12.2018	wartość netto skł. aktywów
1	Wartości niematerialne i prawne	5 587,48 zł	5 587,48 zł	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe, w tym	13 166,71	16 088,57	13 446,23
3.1.	obiekty inżynierii wodnej i lądowej	675,00	900,00	4 100,00
3.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 616,74	10 814,80	3 721,00
3.3.	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 874,97	4 373,77	5 625,23
4	Pozostałe środki trwałe	147 519,24	198 146,40	0,00
5	Zbiory biblioteczne	95 406,04	102 406,04	0,00
	<b>ogółem</b>	<b>261 679,47</b>	<b>322 228,49</b>	<b>13 446,23</b>

3. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym.

4. Na dzień 31.12.2018 należności wyniosły łącznie 805,71zł i są to niezapłacone należności z tytułu wynajmu sal i mediów z tytułu wynajmu.

5. Zobowiązań długoterminowych Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie nie posiada.

6. Nie udzielono zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń

7. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie osiągnął za rok obrotowy zysk netto w wysokości 302,93zł. Zysk netto, zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej, powiększy fundusz rezerwy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się go pokrycie strat instytucji kultury..

8. Gminny ośrodek Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.