

ZARZĄDZENIE NR 36/19

Wójta Gminy Ryjewo
z dnia 06 maja 2019 roku

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

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Jednolity tekst: Dz. U. z 2019 r. poz.506 z późn.zm) , art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Jednolity tekst: Dz. U. z 2019 r., poz. 351), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Jednolity tekst: Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn.zm) Wójt Gminy Ryjewo zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Ryjewie za rok 2018.

§ 2.

Sprawozdanie o którym mowa w § 1. składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem do zarządzenia .

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt


Sławomir Słupczyński

Gminny Ośrodek Kultury w Ryjewie

Gminny Ośrodek Kultury w Ryjewie		BILANS JEDNOSTKI na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uoř	AKTYWA	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	poz z uoř	PASYWA	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	30174,61	19356,49	A.	Fundusz / kapitał własny	0	0
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30174,61	19356,49	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	30174,61	19356,49	VI	Zysk (strata) netto		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30174,61	19356,49
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12407,23	8174,11	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0	0	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	30174,61	19356,49
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	30174,61	19356,49
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	30174,61	19356,49		Suma pasywów	30174,61	19356,49

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ryjewo, 27.03.2019

Danuta Kozieł

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ryjewie

Stępień
2019

		za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	663190,79
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27778,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	635412,67
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	
B	Koszty działalności operacyjnej	699570,75
I	Amortyzacja	10818,12
II	Zużycie materiałów i energii	114329,87
III	Usługi obce	189008,79
IV	Podatki i opłaty	
V	Wynagrodzenia	314823,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57757,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12833,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-36379,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	36328,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV	Inne przychody operacyjne	36328,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	0
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-51,84
G	Przychody finansowe	51,84
II	Odsetki	51,84
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	
V	Inne	
H	Koszty finansowe	0
I	Odsetki	
IV	Inne	
I	Zysk (strata) brutto	
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L	Zysk (strata) netto	0

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).


GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził

Danuta Kozieł

D Y R E K T O R

Gminnego Ośrodka Kultury
w Ryjewie

zатwierdził

Roman Zbróg

**INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2018 ROK**

Gminny Ośrodek Kultury w Ryjewie jest samorządową instytucją kultury i działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 1997 Nr 110 z póź.zm.) i statut nadany przez Radę Gminy Ryjewo (Uchwała Nr XV/113/04 z dnia 31 marca 2004 r. z póź.zm.)

1. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2018 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej.

W bilansie zostały wykazane stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Salda kont na dzień 01.01.2018 są zgodne ze saldami wykazanymi w bilansie za rok 2017.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,- są jednorazowo odpisywane w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,- wycenia się według cen nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych..

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe są wartością środków trwałych wynikającą z ich wartości brutto skorygowaną o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.

Wartość środków trwałych na 31.12.2018 r. - 128.734,84

Wartość umorzenia na 31.12.2018 r. - 109.378,35

Zmiany wartości grup rodzajowych

L P	Wyszczeg.	Wartość brutto środków trwałych			Umorzenie środków trwałych		zmiana	Na koniec roku
		Pocz.roku	Zmiana	Koniec roku	Pocz. roku	Umorz.		
1.	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	20.848,98		20.848,98	11.636,58	1.038,29		12.674,87
2.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	107.885,86		107.885,86	86.923,65	9.779,83		96.703,48
	Razem	128.734,84		128.734,84	98.560,23	10.818,12		109.378,35

2018 roku nie wystąpiły zmiany wartości brutto środków trwałych.

3. Zobowiązania na koniec roku w Gminnym Ośrodku Kultury nie wystąpiły.

4. Należności na koniec roku nie wystąpiły.

5 Przychody z działalności statutowej w 2018 roku wyniosły **27.778,12** i są przychodami z tytułu wynajmu pomieszczeń i sprzętu zgodnie z zapisem w statucie.

6. Przychody w 2018 roku z tytułu dotacji z Urzędu Gminy wyniosły **635.412,67**

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły **36.328,12** i składają się na nie :

- darowizny	- 19.960,00
- inne dochody	- 16.368,12

7. Przychody finansowe zamykające się kwotą **51,84** są odsetkami od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

8. Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły w 2018 roku **699.570,75**

9. Za rok finansowy 2018 Gminny Ośrodek Kultury w Ryjewie zamknął swoją działalność zerowym wynikiem finansowym.

10. W 2018 roku przeciętne zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury wyniosło w przeliczeniu na pełne etaty - 5 osób.

Wynagrodzenie osobowe brutto łącznie z premią kształtowało się w wysokości **235.405,46**

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Danuta Kozieł

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ryjewie


Roman Zbróg