

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnego Ośrodka Kultury „Jemioła” w Ślemieniu za rok 2018**

Na podstawie art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2018r., poz. 1983 z późn. zm.), art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019r., poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 351)

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury „Jemioła” w Ślemieniu za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018r.,
- 3) informacji dodatkowej za 2018 rok.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Jarosław Krzak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat		
GMINNY OŚRODEK KULTURY JEMIOŁA W ŚLEMIEŃ		sporządzony na dzień sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			GMINA ŚLEMIEŃ		
Numer identyfikacyjny REGON 72394336							
34 323 Ślemień, ul. Krakowska 124 tel./fax 33-865-43-53 pow. żywiecki – woj. śląskie Regon 072394336, NIP 553-21-99-335		Stan na początek roku 2018	Stan na koniec 2018		Stan na początek roku 2018	Stan na koniec roku 2018	
AKTYWA				PASYWA			
A.	AKTYWA TRWAŁE	19 188,00	17 121,60	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	37 651,85	22 796,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 148,35	30 148,35
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 188,00	17 121,60	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	7 503,50
1.	Środki trwałe	19 188,00	17 121,60		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki; na udziały(akcje) własne	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		Przesięgowany zysk finansowy z ubiegłego roku	0,00	7 503,50
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	19 188,00	17 121,60	VI.	Zysk (strata) netto	7 503,50	-14 855,01

d)	Środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	920,86	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	268,49	732,75
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	268,49	732,75

	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	208,66	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	18 732,34	6 407,99	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	Zapasy	5 812,36	4 318,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	5 812,36	4 318,32	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	208,66	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	208,66	0,00
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	300,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	59,83	732,75
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	300,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300,00	0,00				
	do 12 miesięcy	300,00	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	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 619,98	2 089,67				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 619,98	2 089,67				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i 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 i 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	12 619,98	2 089,67				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 560,15	1 356,92				

	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	59,83	732,75				
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		37 920,34	23 529,59	PASYWA RAZEM	37 920,34	23 529,59	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"

18.03.2019

Wem
mgr Katarzyna Karczewska

(Data i podpis, której powierzono prowadzenie

ksiąg rachunkowych)

Z up. Dyrektora

A Dan

Aleksandra Danielewicz
pracownik administracyjny

18.03.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką

kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		195 100,00	229 941,00
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	195 100,00	229 941,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	235 887,37	280 442,21
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	2 987,26	2 066,40
II	Zużycie materiałów i energii	50 523,34	56 057,20
III	Usługi obce	30 734,22	22 334,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 080,00	1 511,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	92 562,34	119 498,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 781,02	25 513,79
	– emerytalne	7 528,26	10 052,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 219,19	53 461,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-40 787,37	-50 501,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	48 290,87	35 646,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 290,87	35 646,20
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 503,50	-14 855,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	7 503,50	-14 855,01
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	7 503,50	-14 855,01
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 503,50	-14 855,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 "JEMIOŁA"

Z up. Dyrektora
 A. Dan
 Aleksandra Danielewicz
 pracownik administracyjny

13.02.2018
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

13.02.2018
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminny Ośrodek Kultury „Jemioła” w Ślemieniu (dalej Gminny Ośrodek Kultury) zorganizowany jest w formie instytucji kultury i wpisany do rejestru instytucji kultury, zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury na terenie Gminy Ślemień. Według Polskiej Klasyfikacji Działalności: 9004Z- Działalność obiektów kulturalnych
Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury:
Ślemień, ul. Krakowska 124, 34-323
Gminny Ośrodek Kultury prowadzi także świetlicę wiejską w Koconiu oraz boisko sportowe LKS Ślemień
Finansowanie działalności Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się z dotacji od Organizatora oraz przychodów własnych.
2. Gminny Ośrodek Kultury jest powołany na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018r.
4. W skład Gminnego Ośrodka Kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne-sporządzające samodzielne sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminny Ośrodek Kultury działalności,
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN Optima.
7. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzono w oparciu o wzory druków zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z 29 września 1994 r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz 395 ze zm.)

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r. Zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 23 529,59 zł.

W bilansie rzeczowe aktywa trwale ujęte są w wysokości 17 121,60 zł. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszono odpowiednio o umorzenie.

Aktywa obrotowe wykazano w łącznej wysokości 6 407,99 zł w tym:

- I. Zapasy 1. Materiały – stan materiałów opałowch z budynku w Ślemieniu i Koconiu o wartości 4 318,32 zł
- III. Inwestycje krótkoterminowe 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe pkt c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 2 089,67 zł składają się środki pieniężne na rachunku

Gminny Ośrodek Kultury "Jemiola" w Ślemieniu

ul. Krakowska 124, 34-323 Ślemień • tel./ faks (033) 865-43-53

NIP: 553-21-99-335 • REGON: 072394336

Bank Spółdzielczy w Gilowicach 70 8141 0008 0000 1690 2000 0010

bankowym: 1 356,92 zł oraz pozostałe aktywa finansowe, tj. stan rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 732,75 zł.

Pasywa:

A) Kapitał (fundusz własny) I. Kapitał (fundusz) podstawowy tj. Fundusz Instytucji Kultury w kwocie 30 148,35 zł. IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym przeksięgowanie zysku finansowego z ubiegłego roku 7 503,50 zł

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, III. Zobowiązania krótkoterminowe 4. Fundusz specjalny w kwocie 732,75 zł.

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i umów leasingu. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada również należności krótkoterminowych i długoterminowych oraz zobowiązań długoterminowych.

IV. Objaśnienia i informacje do rachunku zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury za rok 2018 sporządził rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

W pkt. A V Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – Dotacje na finansowanie działalności podstawowej wykazano:

- dotację otrzymaną od organizatora w kwocie 224 441,00zł
- dotację ze Starostwa Powiatowego w Żywcu w kwocie 5 500,00 zł

W pkt B I Koszty działalności operacyjnej ujęto m.in.:

- amortyzację środka trwałego w kwocie 2 066,40 zł, Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych.

Na wyposażeniu Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 31.12.2018 r. znajdują się następujące środki trwałe od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych:

- piec c.o. Odpis umorzeniowy za 2018 rok – 2 066,40 zł

W pkt. D IV Inne przychody operacyjne wykazano:

przychody własne z tytułu m.in. Wynajmu sali, zwrotów za media, wpływu od sponsorów, wpływów za zajęcia ruchowe w łącznej kwocie 35 646,20 zł

Na koniec 2018 brak należności i zobowiązań wymagalnych.

Na koniec 2018 r. Gminny Ośrodek Kultury wykazał stratę w wysokości 14 855,01 zł.

V. Dodatki informacyjne

Średnie zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury w 2018r. Wyniosło: 3,81 etatów.

Stan zatrudnienia na 31.12.2018- 3,875 etatu w tym:

-pracowników merytorycznych i administracyjnych- 2,875 etatu tj 4 osób.

.....
GMINNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"

.....
mgr. Katarzyna Kowalska

Ślemień, 18.03.2019

Z up. Dyrektora
A. Paw
Aleksandra Danielewicz
pracownik administracyjny