

WÓJT GMINY
42-283 BORONÓW
ul. Dolna 2
Tel 34 366 98 15, fax 34 366 98 24

ZARZĄDZENIE NR 17/2019
WÓJTA GMINY BORONÓW
z dnia 6 lutego 2019 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w
Boronowie za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku poz. 994, ze zm.), art. 249, art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości / Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 ze zm. /

z a r z ą d z a m :

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Boronowie za 2018 rok.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w pkt 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

WÓJT

Krzysztof Bełkot

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018

P 150854390-90915511
P-53-3-833-15511

nr. identyfikacyjny REGON

AKTYWA		STAN NA		PASYWA		STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU			POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU
A. MAJĄTEK TRWAŁY	01	426.398,64	400.704,91	A. FUNDUSZ	40	433.923,75	414.088,84
I. Rzeczowy majątek trwały	02	426.398,64	400.704,91	I. Fundusz jednostki	41	463.808,42	433.923,75
GRUNTY	03			II. WYNIK FINANSOWY NETTO	42	-29.884,67	-19.834,91
Budynki i budowle	04	414.707,04	390.674,41	ZYSK NETTO /WIELKOŚĆ DODATNIA/	43		
Urządzenia techn i maszyny	05	11.691,60	10.030,50	ZYSK NETTO /WIELK. UJEMNA/	44	-29.884,67	-19.834,91
ŚRODKI TRANSPORTU	06			III. FUNDUSZ MIENIA Z LIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	45		
INNE ŚRODKI TRWAŁE	07			B. FUNDUSZE CELOWE	46		
INWESTYCJE ROZPOCZĘTE	08			C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	47		
ŚRODKI PRZEK. NA POCZET INWESTYCJI	09			D. ZOBOWIĄZANIA I FUND. SPECJALNE	48		
II. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10			I. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	49		
III. FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY	11			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	50		
UDZIAŁY I AKCJE	12			ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	51		
PAPIERY WARTOŚCIOWE DŁUGOTERMINOWE	13			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZP. SPOECZNYCH	52		
INNE SKŁADNIKI FINANSOWE MAJĄTKU TRWAŁEGO	14			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEN	53		
IV. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	15			ZOBOWIĄZANIA WEWNATRZAKŁAD.	54		
V. WARTOŚCI MIENIA Z LIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	16			POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	55		
B. MAJĄTEK OBROTOWY	17	7.525,11	13.383,93	SUMY OBCE (DEPOZyty, ZABEZPIECZENIA WYKONANIA UMOW)	56		
I. ZAPASY	18			II. FUNDUSZE SPECJALNE	57		
MATERIAŁY	19			ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEN SOCJALNYCH	58		
PÓLPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	20			INNE FUNDUSZE SPECJALNE	59		
PRODUKTY GOTOWE	21			E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	60		

				PRZYCHODÓW PRZYSZŁYCH OKRESÓW			
TOWARY	22			LIROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	61		
II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA	23		-	II. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	62		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁÓW DOSTAWI USŁUG	24		-	F. REZERWY	63		
NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW	25			G. INNE PASYWA	64		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁÓW UBEZP. SPOŁECZNYCH	26				65		
NALEŻNOŚCI WEWNĄTRZ ZAKŁADOWE	27				66		
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	28				67		
ROSZCZENIA SPORNE	29				68		
III. ŚRODKI PIENIĘŻNE	30	7.525,11	13.383,93		69		
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE	31				70		
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU	32	7.525,11	13.383,93		71		
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE	33				72		
IV. KRÓTKOTRWALE PAPIERY WARTOŚCIOWE	34				73		
V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)	35				74		
C. INNE AKTYWA	36				75		
INIEOBOWIĄZKOWE ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO I NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH	37				76		
II. INNE AKTYWA	38				77		
SUMA BILANSOWA (A + B + C)	39	433.923,75	414.088,84	SUMA BILANSOWA (A + B + C + D + E + F + G)	78	433.923,75	414.088,84

DANE UZUPEŁNIAJĄCE (DO BILANSU)

WYSZCZEGÓLNIENIE		STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU
1. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	79	455.955,48	481.649,21
2. UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH	80	187.545,48	191.638,48
3. UMORZENIE ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH	81	160.973,96	169.008,96
4. UMORZENIE EKSPONATÓW I WARTOŚCI MUZEALNYCH	82		
5. UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	83	5.674,01	5.674,01
6. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU INWESTYCJI	84		

Boronów, dn.05.02.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Ciborowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusława Czerniewska

ZAŁĄCZNIK nr 1 na koniec 2018 roku

Nazwa składnika majątkowego	Plan na początek roku 2018	Przychód	Rozchód	Stan na koniec roku obrotowego	Amortyzacja i umorzenia			Stan netto na początek roku 2018	Stan netto na koniec roku 2018
					Wartość początkowa	Amortyzacja za 2018	Wartość na koniec roku		
Budynki i budowle	847.275,00	-	-	847.275,00	432.567,96	24.032,63	456.600,59	414.707,04	390.674,41
Urządzenia techniczne	35.079,12	-	-	35.079,12	23.387,52	1.661,10	25.048,62	11.691,60	10.030,50
Księgozbiór	160.973,96	8.368,88	333,88	169.008,96	160.973,96	8.035,00	169.008,96		
Wyposażenie	187.545,48	4.093,00	-	191.638,48	187.545,48	4.093,00	191.638,48		
Wartości niematerialne	5.674,01	-	-	5.674,01	5.674,01	-	5.674,01		
	1.236.547,57	12.461,88	333,88	1.248.675,57	810.148,93	37.821,73	847.970,66	426.398,64	400.704,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Ojczowska

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusław Jędruski

Boronów, dn. 05.02.2019

Załącznik nr 2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Numer statystyczny
 Wzrost
 P-53-3-833-15511

	Koszty i straty	Kwota za rok		Wiersz	Przychody i zyski		Kwota za rok	
		ubiegły	bieżący				Ubiegły	bieżący
A	Koszty działalności operacyjnej	440.896,42	446.793,31	A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		18.361,75	19.308,40
I	Zużycie materiałów i energii	72.311,38	67.352,45	I	Przychód ze sprzedaży produktów		18.361,75	19.308,40
II	Usługi obce	97.273,07	99.207,95	II	Zmiana stanu produktów			
III	Podatki i opłaty	15.156,52	11.998,46	III	Przychód ze sprzedaży towarów			
IV	Wynagrodzenia	200.952,50	211.241,10	IV	Koszt. wytw. świadczeń na własn. potrzeb			
V	Ubezpiec. i świadc. na rzecz pracowników	29.125,46	31.299,62	B	Strata ze sprzedaży			
VI	Amortyzacja	26.077,49	25.693,73	C	Pozostałe przychody operacyjne		392.650,00	407.650,00
VII	Pozostałe			I	Przychody ze sprzed. skł.maj. trw.			
B	Zysk ze sprzedaży			II	Dotacje		390.000,00	405.000,00
C	Pozostałe koszty operacyjne			III	Pozostałe przychody operacyjne		2.650,00	2.650,00
I	Wartość sprzed. Skład maj. trw.			D	Strata na działalności operacyjnej			
II	Pozostałe koszty operacyjne			E	Przychody finansowe			
D	Zysk na działalności operacyjnej			I	Dywidendy z tytułu udziałów			
E	Koszty finansowe			II	Odsetki uzyskane			
I	Odsetki do zapłacenia			II	Pozostałe			
II	Pozostałe			F	Strata brutto na działalności gospodarczej			
F	Zysk brutto na działalności operacyjnej			G	Zyski nadzwyczajne			
G	Straty nadzwyczajne			H	Strata brutto			
H	Zysk brutto			I	STRATA NETTO		-29.884,67	-19.834,91
I	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego							
I	Podatek dochodowy							
II	Pozostałe obowiązkowe obciążenia							
J	ZYSK NETTO							

Sporządzono dnia 05.02.2019

data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
RENATA CIOBOROWSKA

data i podpis kierownika jednostki

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
 Bogusław Łasowski

Renata Cioborowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury
Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Zasady prowadzenia rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury oparte są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z dnia zgodnie z wymogami Ministra finansów z dnia 27.08 2009(Dz.U. nr 157,poz 1240 z późn. zmianami) oraz ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku /Dz.U. Nr 110 poz. 721 z 1991 z późniejszymi zmianami/

I.

1. Środki trwałe będące majątkiem GOK są ewidencjonowane w/g cen nabycia.
2. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania.
3. Amortyzację środków trwałych GOK nalicza przyjmując stawki określone w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych / tekst jednolity Dz. U. Nr 54 poz. 654 z 2000 r z późniejszymi zmianami/
4. Należności i zobowiązania ujęte są w ewidencji w wielkościach wymagających zapłaty.
5. Wszystkie zdarzenia dotyczące 2018 roku zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniach finansowych.

II.

1. Majątek trwały

stan na dzień 01.01.2018 brutto - 882.354,12

zmniejszenie

zwiększenie

stan na dzień 31.12.2018 brutto - 882.354,12

2.Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych opisuje tabela będąca załącznikiem Nr 1 do niniejszej informacji.

3. GOK nie posiada innych amortyzowanych środków trwałych.

4. Fundusz instytucji kultury;

stan na dzień 01.01.2018 - 463.808,42

stan na dzień 31.12.2018 - 433.923,75

5.Zobowiązania krótkoterminowe - 0

6. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.
7. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów nie wystąpiły.
8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest odprowadzany na konto wspólnego funduszu jednostek organizacyjnych gminy zgodnie z zawartym porozumieniem.

III.

1. GOK uzyskał przychody z działalności w kwocie :
2. Koszty w/g rodzaju:

<i>treść</i>	<i>rok ubiegły</i>	<i>rok bieżący</i>
zużycie materiałów	66.379,05	60.768,08
zużycie energii	5.932,33	6.584,37
usługi obce	97.273,07	99.207,95
wynagrodzenia	200.952,50	211.241,10
świadczenia na rzecz prac.	29.125,46	31.299,62
amortyzacja	26.077,49	25.693,73
podatki i opłaty	15.156,52	11.998,46
pozostałe	0	0
ogółem	440.896,42	446.793,31

IV.

1. GOK nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V.

1. Wspólnych przedsięwzięć GOK nie prowadzi.
2. Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku wynosi- 4 osoby w przeliczeniu na pełne etaty – 3 osoby.

<i>wyszczególnienie</i>	<i>przeciętna liczba zatrudnionych w 2017</i>	<i>kobiety</i>	<i>mężczyźni</i>	<i>przeciętna liczba zatrudnionych w 2018</i>
Pracownicy ogółem	4	4	-	4
Prac. robotniczy	1	1	-	1
Prac. umysłowi	3	3	-	3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Ciborowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Bogusława Kosińska