

Zarządzenie Nr 14
Wójta Gminy Łukta z dnia 27 marca 2019 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za 2018 r.**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zmianami), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zmianami), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za rok 2018.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. Robert Makinowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenie nr 14/2019
z dnia 27.03.2019 r



GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

Łukta, dnia 18 marzec 2019 r.

P. Skarbiński
+ P. Winiarski

Wójt Gminy Łukta

Na podstawie art. 29. pkt. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej przedkładam do zatwierdzenia Panu jako organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe i sprawozdanie działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Łukcie za 2018 rok.

ZASTĘPCA DYREKTORA
GOK w Łukcie

Daniel Kaczmarski

WYSTĘPIENIA WYSTĘPIENIA
WYSTĘPIENIA WYSTĘPIENIA
WYSTĘPIENIA WYSTĘPIENIA

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Łukcie

ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 741212068

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS na dzień 31.12.2018		Wójt Gminy Łukta	
Numer identyfikacyjny REGON 281428496				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	12.058,99	7.818,07	A. Fundusz		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-43.994,97	-26.959,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12.058,99	7.818,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-22.468,88	+17.035,90
1. Środki trwałe	12.058,99	7.818,07	1. Zysk netto (+)		+17.035,90
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-22.468,88	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	12.058,99	7.818,07	B. Państwowy fundusz celowy		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58.998,66	58.295,16
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	55.278,61	50.551,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41.525,42	34.586,75
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	539,00	4.540,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13.214,19	11.424,41
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	2.944,70	23.518,02	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania	3.720,05	7.744,00

3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne		
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	1.810,97	203,11	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		203,11	E. Rozliczenia międzyokresowe	3.070,05	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	650,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	1.810,97				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.133,73	23.314,91			
1. Środki pieniężne w kasie	1.034,98	1.397,46			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	98,75	21.917,45			
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	15.003,69	31.336,09	Suma pasywów	15.003,69	31.336,09

A. Objaśnienie — wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 0,00
2. Umorzenie środków trwałych - 16.419,68
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 53.501,41
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Jadwiga Puszczalo*
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
GOK w Łukcie

Daniel Kucmarczik

(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

WYSTAWA
GŁÓWNA
KRAJOWA

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie

ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

Gminny Ośrodek Kultury W Łukcie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Wójt Gminy Łukta	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		801.896,75	814.134,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		161.296,75	198.134,95
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		640.600,00	616.000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		840.413,84	811.314,57
I. Amortyzacja		3.419,68	4.240,92
II. Zużycie materiałów i energii		122.558,43	125.688,61
III. Usługi obce		173.532,40	189.704,47
IV. Podatki i opłaty		1.512,00	1.512,00
V. Wynagrodzenia		449.648,46	405.853,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		81.072,79	78.155,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8.670,08	6.159,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-38.517,09	+2.820,38
D. Pozostałe przychody operacyjne		15.980,32	14.116,23
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		15.980,32	14.116,23
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-22.536,77	14.116,23
G. Przychody finansowe		67,89	108,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		67,89	108,29
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	9,00
I. Odsetki			9,00
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-22.468,88	+17.035,90

J. Zysk (strata) brutto		
K. Podatek dochodowy	-22.468,88	+17.035,90
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
Ł. Zysk (strata) netto (J-K-L)	-22.468,88	+17.035,90

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. w poz. D.III. sprawozdania ujęto m.in. równowartość odpisów amortyzacyjnych i darowizny od osób indywidualnych.
2.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jadwiga Puszczalo
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, m-c,
dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
GOK w Łukcie

Daniel Kaczmarszik
(kierownik
jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Łukcie
ul. Kościelna 2B, 14-105 Łukta
REGON: 281428496, NIP: 7412125068

ՀԱՅԿԻՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅԱՆ
ԳՕԿ ԳՆԱԿԱԿԱՆՈՒԹՅԱՆ
ԳՆԱԿԱԿԱՆՈՒԹՅԱՆ ԳՆԱԿԱԿԱՆՈՒԹՅԱՆ

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 R.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury w Łukcie**

Adres siedziby: **ul. Kościelna 2 B, 14-105 Łukta**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 9004Z**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Łukta**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018. do 31.12.2018 r.

3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

1) **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

2. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia

do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2018 r.

1. Aktywa trwałe zostały ujęte w wartości netto tj. po potrąceniu umorzenia którego wartość na dzień 31.12.2018 wynosi - dla środków trwałych 16.419,68 zł a dla środków trwałych niskiej wartości umarzanych jednorazowo 53.501,41 złotych.

2. Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wynoszą 203,11 zł, środki finansowe w kasie - 1.397,46 zł a środki na rachunku bankowym - 21.917,45 złotych.

3. Na dzień 31.12.2018r. GOK posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe :

Wyszczególnienie kwota ogółem zobowiązania i rezerwy - 58.295,16 zł

w tym: zobowiązania wymagalne 0,00

Zobowiązania krótkoterminowe - 50.551,16 zł

z tego:

- z tytułu dostaw towarów i usług 34.586,75zł

- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne 11.424,41

- z tytułu podatków - 4.540,00 zł

3. W oparciu o art. 39 ust 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości utworzono rezerwę w kwocie 7.744,00 złote na świadczenia emerytalne do których wypłaty jednostka jest zobowiązana na podstawie przepisów prawa. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2019r. zgodnie z terminem płatności. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów :

Jednostka nie posiada innych rozliczeń międzyokresowych, wynikających ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2013 r.

II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą: **616.000,00zł**

- rozdział 92116 - 616.000,00zł

2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- wpływy z usług **198.134,95 zł**. Są to przychody głównie ze sprzedaży biletów do kina.

3. Przychody finansowe w kwocie **108,29 zł** to odsetki od środków pieniężnych

zgrupowanych na rachunku bankowym .

4. Pozostałe przychody operacyjne to pokrycie amortyzacji i darowizny od osób fizycznych - 14.116,23 złote.
5. GOK wszelkie uzyskane przychody przeznaczają na cele statutowe.
6. Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju wyniosły 811.314,57 złotych.
7. Koszty finansowe w kwocie 9,00 zł to odsetki od nieopłaconych w terminie składek ZUS.
8. GOK wszelkie uzyskane przychody przeznaczają na cele statutowe.

III.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

IV.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

V.

1. Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Łukta, dnia 18 marca 2019 r.

Główny księgowy - Jadwiga Puszczało

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Jadwiga Puszczało


ZASTĘPCA DYREKTORA
GOK w Łukcie

Daniel Kaczmarczik

SASTRY, J. K. L. O. R. A.
GOK # 1000
Dated: 10/10/1910