

ZARZĄDZENIE NR Or.0050.37.2019
WÓJTA GMINY ŻYTNO
z dnia 8 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury –
Gminny Ośrodek Kultury w Żytnie za rok 2018**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506), art. 218 i 251 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Żytnie za 2018 rok przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na 31 grudnia 2018 r.,
- 3) Informacja dodatkowa na dzień 31 grudnia 2018 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJTA
mgr inż. Mirosław Ociepa

SEKRETARZ GMINY
mgr Anna Czerniewska

150 005 685

pieczęć firmowa

REGON

Treść

RACHUNEK ZYSKOW I STRATA
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
sporządzony na dzień 31.12.2018r.
(wariant porównawczy)

Urząd Gminy w Zytynie
w p s v k t s n
dn. 2019-03-29
L. dz. 1667

Treść	Kwota za	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
	2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:		
1		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	01 4 294 800,00	
02		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	03	
04		
05		
06		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	07 4 374 630,58	6 16 466,64
08		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	09 6 339,76	6 339,75
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Amortyzacja	10 54 448,24	45 536,62
11 12 407,24	321 007,28	
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
III. Usługi obce		
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy	13 312 787,24	195 325,24
V. Wynagrodzenia	14 44 767,05	40 615,81
15 6 580,99	9 581,91	
16		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 - 9 830,58	- 6 16 466,64
18 17 850,00	608 145,00	
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)		
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 352 900,00	352 900,00
20 255 245,00		
21		
22		
III. Inne przychody operacyjne		

**GMINNY
Ośrodek Kultury
w Żytnie**
Siłnica 77, 97-532 Żytno

REGON 150 005 685

pieczęta firmowa

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

Urząd Gminy w Żytnie
W D Z W W P S O

dn. 2019-03-29

L. dz. 1668

sporządzony na dzień 31.12.2018r.

AKTYWA	Stan na dzień kończący	
	bieżący rok obrotowy 1	poprzedni rok obrotowy 2
0		
A. Aktywa trwałe	214 014,84	33 354,60
1. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	
2. Wartość firmy	04	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	33 354,60
1. Środki trwałe	08	214 014,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	33 354,60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	
d) środki transportu	12	
e) inne środki trwałe	13	214 014,84
2. Środki trwałe w budowie	14	33 354,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	
III. Należności długoterminowe	16	
1. Od jednostek powiązanych	17	
2. Od pozostałych jednostek	18	
IV. Inwestycje długoterminowe	19	

PASYWA	Stan na dzień kończący	
	bieżący rok obrotowy 1	poprzedni rok obrotowy 2
0		
A. Kapitał (fundusz) własny	76	33 354,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	25 912,66
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	34 294,30
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	8 019,42
VIII. Zysk (strata) netto	84	- 8 321,64
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	214,51
1. Rezerwy na zobowiązania	87	15 664,21
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	
- długoterminowa	90	
- krótkoterminowa	91	
3. Pozostałe rezerwy	92	
- długoterminowe	93	

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Żytne
1.2	siedzibę jednostki Silnica 77, 97-532 Żytno
1.3	adres jednostki Silnica, 97-532 Żytno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r.-31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wszystkie składniki majątku od 50,00 zł do 10 000,00 zł – zaliczane są w księgach rachunkowych do pozostałych środków trwałych, powyżej 10 000,00 zł do środków trwałych, składniki do 50,00 zł –ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami polityki rachunkowości.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowalności odwisty
[Signature]
mgr Anna Bówala
 (główny księgowy)

2019 03 20
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
[Signature]
mgr inż. Mirosław Ociepa
 (kierownik jednostki)