

**UCHWAŁA NR VI/ 42 / 2019**

projekt

**RADY GMINY w CZASTARACH**  
**dwudziestego siódmego czerwca 2019**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach.**

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U.2019 poz. 351),  
po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za rok obrotowy 2018 Rada Gminy w Czastarach uchwala co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za 2018 rok obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, wskazujące:**
- 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 102 868,70 zł;**
  - 2) stratę w kwocie 965,06 zł.**
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.**
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.**

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Marek Dudka**

# BILANS za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I	2	3	4	5	6
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>67 206,50</b>	<b>85 994,80</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>76 857,40</b>	<b>75 892,34</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	11 440,02	76 857,40
II. Rzeczowy majątek trwały	67 206,50	85 994,80	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	65 417,38	-965,06
III. Finansowy majątek trwały			I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	65 417,38	-965,06
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>13 258,22</b>	<b>16 873,90</b>	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wielkość ujemna)		
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego			<b>B. Rezerwy</b>		
I. Materiały	-		<b>C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</b>		
2. Zaliczki na dostawy	158,68		<b>D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne</b>	<b>3 607,32</b>	<b>26 976,36</b>
II. Należności i roszczenia		<b>150,00</b>	I. Zobowiązania	3 471,26	26 621,22
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			II. Fundusze specjalne	136,06	355,14
IV. Środki pieniężne	13 099,54	16 723,90	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów</b>		
<b>C. Rozlicz. międzyokr. czynne</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>80 464,72</b>	<b>102 868,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>80 464,72</b>	<b>102 868,70</b>

Czastary, dnia 25.03.2019

Sporządził:

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości i biurowej  
mgr Katarzyna Szwed

Zatwierdził:

**D Y R E K T O R**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach  
Aleksandra Ostrycharz-Polus

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
Marek Dudka

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018**  
**Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2016 r.	Stan na koniec 2017 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	<b>390 661,75</b>	<b>860 158,29</b>
I. Składki brutto określone statutem	02		
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	390 661,75	<b>860 158,29</b>
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04		
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	<b>05</b>	<b>390 661,75</b>	<b>860 158,29</b>
D. Koszty administracyjne	06	<b>408 209,99</b>	<b>861 123,35</b>
1. Zużycie materiałów i energii	07	87 365,73	77 987,42
2. Usługi obce	08	136 188,66	504 849,26
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	167 768,68	262 453,49
4. Amortyzacja	10	11 022,16	7 688,70
5. Pozostałe	11	5 864,76	8 144,48
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	12		
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	13		
G. Przychody finansowe	14		
H. Koszty finansowe	15		
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	- 17 548,24	-965,06
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17		
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18		
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19		
K. zysk (strata) I+J, I-J II)	20	-17 548,24	-965,06



Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2018):  
 –środki pieniężne na rachunku bankowym: 16 723,90 zł;  
 –środków pieniężne w kasie: 0,00 zł.

Czastary, dnia 25.03.2019

Sporządził:

**INSPEKTOR**  
 ds. księgowości biurowej  
  
 mgr Katarzyna Szwed

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Czastarach  
  
 Aleksandra Ostfycharz-Polus  
**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
  
 Marek Dudka

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**Instytucji kultury: GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZASTARACH**  
**za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach zlokalizowany jest przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.).
2. Gminny Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały Gminnej Rady Narodowej w Czastarach Nr XVI/53a/77 z dnia 24 stycznia 1990 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 2.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2018 do 31.12.2018.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu;
- należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. Gminny Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2018 roku zatrudniał 4 osoby. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 2,6 etatu.
2. Gminny Ośrodek Kultury w 2018 r. zatrudniał 21 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
4. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2018:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2018	Zwiększenia (nabycie)	Umorzenie na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 275,06	0,00	8 275,06	0,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	367 500,89	26 477,00	307 983,09	85 994,80
	<b>Razem:</b>	375 775,95	26 477,00	316 258,15	85 994,80

6. Wszystkie zobowiązania jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31.12.2018 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi (dotyczą zobowiązań o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku).

Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2018:

- zobowiązania wobec dostawców	1351,83
- zobowiązania z tytułu nierozliczonych dotacji	25269,39
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>26621,22</b>

7. W jednostce na dzień 31.12.2018 r. występują należności z tytułu wpłaty za wynajem sali.

## 8. Struktura przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2018:

Dotacje na wydatki bieżące	545 793,00	545 793,00
Dotacje na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>PRZYCHODY WŁASNE</b>	<b>30 050,00</b>	<b>86 091,05</b>
w tym: wpłaty na wycieczkę dzieci w okresie ferii zimowych i wakacji	1 500,00	2 370,00
czynsz za lokal	2 000,00	1 050,00
wpłaty za basen	12 000,00	9 787,00
wpłaty za warsztaty j. angielskiego	6 000,00	6 136,00
wpłaty za warsztaty j. niemieckiego	3 000,00	2 840,00
wynajem sali na warsztaty	300,00	37 100,00
wpłaty „kreatywne wakacje na wesoło”	2 300,00	2 931,90
wpłaty czastarska piątka	2 000,00	2 740,00
wpłaty wypożyczenie fontann czekolady	200,00	117,40
wpłaty siłownia	600,00	578,00
wpłaty za wydruki	150,00	149,50
Wpłaty – opłaty placowe	0,00	16 500,00
wpłaty ferie zimowe	0,00	360,00
Wpłaty – zajęcia terenowe	0,00	2 481,25
Wpłaty – cegiełka na miejsce pamięci	0,00	950,00
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>500,00</b>	<b>228 274,24</b>
w tym: darowizna na wakacje	500,00	700,00
zwrot zaliczki za występ	0,00	200,00
darowizna dla Klubu Seniora	0,00	200,00
zwrot za naprawę laptopa z ubezpieczenia	0,00	1 849,00
dofinansowanie projektu Seniorzy w Akcji	0,00	900,00
dofinansowanie projektu Edukacja Kulturalna	0,00	99 304,24
dofinansowanie projektu Etno Polska	0,00	24 155,00
dofinansowanie projektu Infrastruktura Domów Kultury	0,00	20 066,00
dofinansowanie projektu Kultura Dostępna	0,00	37 000,00
dofinansowanie projektu Niepodległa	0,00	43 900,00
<b>RAZEM:</b>	<b>576 343,00</b>	<b>860 158,29</b>

9. Struktura kosztów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2018:

Amortyzacja	15 000,00	7 688,70
Wynagrodzenia i pochodne	232 000,00	262 453,49
Zakup materiałów i energii	35 000,00	70 562,01
Usługi obce	80 000,00	329 506,46
Koszty remontowe	60 000,00	182 768,21
Inwestycje	0,00	0,00
Pozostałe koszty	6 000,00	8 144,48
<b>RAZEM:</b>	<b>428 000,00</b>	<b>861 123,35</b>

10. Strata za 2018 rok w kwocie 965,06 zł. Zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

11. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach nie jest obowiązany do badania sprawozdania finansowego za rok 2018, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 25.03.2019

Sporządził:

INSPEKTOR  
ds. księgowości budżetowej  
mgr Katarzyna Szwed

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach  
Aleksandra Ostrycharz-Polus

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY

Marek Dudka