

**Zarządzenie nr 47/2019**  
**Wójta Gminy Sierakowice**  
**z dnia 9 maja 2019 r.**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Sierakowicach za 2018 rok**

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

*zarządzam, co następuje:*

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe z działalności **Gminnego Ośrodka Kultury w Sierakowicach** za rok 2018.

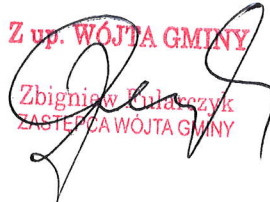
§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. WÓJTA GMINY  
Zbigniew Kulaczyk  
ZASTĘPCA WÓJTY GMINY



## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	984 051,76	937 817,56	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	893 452,59	829 691,29
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	881 732,57	893 452,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	984 051,76	937 817,56	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	984 051,76	937 817,56		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	923 662,48	885 627,88	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52 785,92	46 152,56	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	11 720,02	-63 761,30
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	7 603,36	6 037,12	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	110 870,31	113 654,64
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	9 891,21
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	9 891,21
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	20 271,14	5 528,37	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	675,97	1 328,72	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	4 917,60
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,00	4 917,60
4	Towary	675,97	1 328,72		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 245,00	500,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4 973,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	110 870,31	103 763,43
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	110 870,31	103 763,43
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	110 870,31	103 763,43
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 245,00	500,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 245,00	500,00				
	– do 12 miesięcy	1 245,00	500,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	16 573,99	2 139,63			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 573,99	2 139,63			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 573,99	2 139,63			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 573,99	2 139,63			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 776,18	1 560,02			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	1 004 322,90	943 345,93			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	1 004 322,90	943 345,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Sierakowicach  
*Olga Ziemann*  
Olga Ziemann

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Sierakowicach  
*Judyta Kroskowska*  
Judyta Kroskowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27  
tel./fax 58/681-62-14  
pow. kartuski, woj. pomorskie

GMINNY OŚRODEK KULTURY,  
83-340 SIERAKOWICE, UL.  
KARTUSKA 27, NIP:  
589-17-57-835

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ... od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. .

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	331,94	186,77
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	331,94	186,77
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 133 318,47	1 044 874,26
I	Amortyzacja	64 331,24	54 154,05
II	Zużycie materiałów i energii	92 143,09	91 329,36
III	Usługi obce	290 990,30	194 561,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 639,83	12 394,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	516 721,00	560 430,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	71 456,81	69 593,57
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	85 796,35	62 358,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	239,85	51,58
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 132 986,53	-1 044 687,49
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 069 559,54	1 057 026,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	885 739,00	912 340,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	183 820,54	144 686,76
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	334,31	580,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	334,31	580,75
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-63 761,30	11 758,52
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	38,50
I	Odsetki, w tym:	0,00	38,50
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-63 761,30	11 720,02
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-63 761,30	11 720,02

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Sierakowicach  
Ołga Zimann

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Sierakowicach  
Judyta Kruszkowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27  
tel./fax 58/681-62-14  
pow. kartuski, woj. pomorskie

INFORMACJA DODATKOWA

1/ Dane ewidencyjne:

Przedsiębiorca: **Gminny Ośrodek Kultury**

Siedziba i adres: 83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27

Przedmiot działalności: zaspokojenie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa

Organ rejestrowy: Urząd Gminy Sierakowice

Nr ewidencyjny: SO.RIK-1/2002

2/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

3/ Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są mi znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

4/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

5/ Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wprowadzono środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do ewidencji.

6/ Do środków trwałych, których wartość jest równa lub niższa niż 3.500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

7/ Od dn. 01.01.2006 r. wprowadzono metodę księgowania kosztów za pomocą kont zespołu 5 w celu wydzielenia kosztów związanych z działalnością kulturalną i gospodarczą.

8/ Z dniem 18.08.2004 r. jednostka została zarejestrowana jako podatnik Vat-czynny.


9/ Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi: 6,25.

10/ Rzeczowe aktywa trwałe:	<b>937.817,56 zł</b>
- wartość brutto środków trwałych:	1.438.593,22 zł
- wartość umorzeń :	500.775,66 zł
- wartość netto:	<b>937.817,56 zł</b>
- wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	23.092,08 zł
- wartość umorzeń :	23.092,08 zł
- wartość netto:	<b>0,00 zł</b>

11/ Należności krótkoterminowe:	<b>500,00 zł</b>
- należności od budżetu	0,00 zł
- należności z tytułu dostaw i usług	500,00 zł
- należności inne	0,00 zł
12/ Zobowiązania krótkoterminowe :	<b>9.891,21 zł</b>
- zobowiązania wobec budżetu z tytułu PDOF i składek ZUS	4.973,61 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.917,60 zł
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00 zł
13/ Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:	<b>1.560,02 zł</b>
- ubezpieczenie od ognia i innych żywiołów Polisa PZU, ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	1.560,02 zł
14/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	<b>103.763,43 zł</b>
- środek trwały zakupiony z dotacji celowej: „Budowa siłowni zewnętrznych w miejscowościach Sierakowice, Gowidlino, Tuchlino”	+ 60.192,90 zł
- środek trwały przekazany nieodpłatnie: „Monitoring Amfiteatr”	+ 43.570,53 zł
15/ Fundusz kultury:	<b>893.452,59 zł</b>
16/ Strata brutto za 2018 r.	<b>- 63.761,30 zł</b>
- dotacja	+ 885.739,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług, pozostałe	+ 184.152,48 zł
- koszty	- 1.133.652,78 zł

Sporządził dnia 28.03.2019 r.:

Olga Ziemann  
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Sierakowicach  
  
Olga Ziemann

Zatwierdził dnia 28.03.2019 r.:

Judyta Kroskowska  
dyrektor

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Sierakowicach  
  
Judyta Kroskowska