

Zarządzenie Nr 41/2019
Wójta Gminy Osiek Jasielski
z dnia 17 kwietnia 2019 roku

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku Jasielskim**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku /t.j. Dz.U. z 2019r. poz.506 ze zm./ oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.351 ze zm./ Wójt Gminy postanawia co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku Jasielskim przedstawione przez Kierownika Jednostki.

§ 2

Załącznikami do niniejszego Zarządzenia jest sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. :

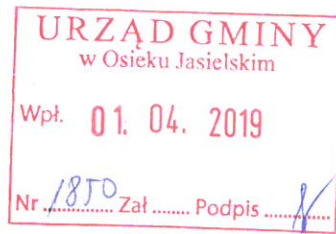
1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
4. Informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Andrzej Stachurski

Gminny Ośrodek Kultury
39-200 Osiek Jasielski
ul. Jasło
woj. podkarpackie



Osiek Jasielski, 28.03.2019r.

**Wójt Gminy
Osiek Jasielski**

Gminny Ośrodek Kultury w Osieku Jasielskim w załączniku przedkłada sprawozdanie finansowe za 2018 rok tj. Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Fundusz Jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Jasielskim
Andoni Marchewka
Andoni Marchewka

Otrzymują:

1. Adresat.
2. A/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Osieku Jasielskim 370510214 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12 20 18 r.	Adresat Wójt Gminy Osiek Jasielski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		261 126,41	327 370,12
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		11 661,87	28 246,06
III. Usługi obce		103 599,40	146 123,93
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		115 880,67	122 657,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		26 941,45	28 675,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 043,02	1 667,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-261 126,41	-327 370,12
D. Pozostałe przychody operacyjne		256 789,05	344 220,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		225 000,00	311 900,00
III. Inne przychody operacyjne		31 789,05	32 320,32
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-4 337,36	16 850,20

G. Przychody finansowe	17,07	82,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	17,07	82,80
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 320,29	16 933,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 320,29	16 933,00

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Jasiejskim

Bożena Świętek

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Jasiejskim

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Osieku Jasielskim 370510214 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12 20 18. r.			Adresat Wójt Gminy Osiek Jasielski	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-7 665,50	9 267,50	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-3 345,21	-7 665,50	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 320,29	16 933,00	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	16 933,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 320,29	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 580,06	10 706,09	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	9 580,06	10 706,09	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 630,46	1 812,51	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 949,60	8 893,58	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	1 914,56	19 973,59	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 914,56	19 973,59			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 914,56	19 973,59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 914,56	19 973,59	Suma pasywów	1 914,56	19 973,59

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Jasielskim
(główny księgowy)
Bożena Świątek

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Jasielskim
(kierownik jednostki)
Anżona Marchewka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Osieku Jasielskim 370510214 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 20 18 r.	Adresat Wójt Gminy Osiek Jasielski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-3 345,21	- 7665,50
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-3 345,21	-7 665,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-4 320,29	16 933,00
1. zysk netto (+)		0,00	16 933,00
2. strata netto (-)		-4 320,29	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		-7 665,50	9 267,50

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Jasielskim
.....
(główny księgowy)

2018-03-28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Jasielskim
.....
(kierownik jednostki)
Aniela Marchewka

	Nie dotyczy		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	Nie dotyczy		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	Nie dotyczy		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	1	Wynagrodzenia a) ze stosunku pracy b) z umów o dzieło	115.807,62 6.850,00
	2	Składki na ubezpieczenia	23.351,15
	3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3.908,72
	4.	Ekwiwalent na materiały biurowe, ręczniki, woda do picia)	1.415,29
		Ogółem koszty	151.332,78
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		

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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia					
	Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenie	Zmiany na zmniejszenie	Stan na koniec roku
	1.	Pozostałe środki trwałe				
		a) wartość początkowa	76.462,45	14.963,60	13.912,27	77.513,78
		b) dotychczasowe umorzenie	76.462,45	14.963,60	13.912,27	77.513,78
		c) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne				
		a) wartość początkowa	1.356,03	0,00	1.230,00	126,03
		b) dotychczasowe umorzenie	1.356,03	0,00	1.230,00	126,03
		c) wartość netto				
	3.	Ogółem				
		a) wartość początkowa	77.818,48	14.963,60	15.142,27	77.639,81
		b) dotychczasowe umorzenie	77.818,48	14.963,60	15.142,27	77.639,81
		c) wartość netto				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie dotyczy					
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)					

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Pasielskim
Przeka Świątek
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku Pasielskim
Antoni Karolewicz
(kierownik jednostki)
Antoni Karolewicz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Osieku Jasielskim
1.2	siedzibę jednostki
	38-223 Osiek Jasielski
1.3	adres jednostki
	38-223 Osiek Jasielski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie działalności kulturalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej / po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury. 2. Inwestycje/ środki trwałe w budowie / w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszony o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 3. Długoterminowe aktywa finansowe/ udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia 4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji ; w jednostkach które prowadzą ewidencje zapasów wg cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartości zapasów na dzień sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyleń. 5. Należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów. 6. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. 7. Środki pieniężne wg wartości nominalnej. 8. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP. 9. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej