

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kuźnicy
na dzień 31.12.2018 rok**

1. Informacje porządkowe.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kuźnicy jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kuźnica. Siedzibą GOKiS jest miejscowość Kuźnica ul. Sidrzańska 2, a obszarem działania Gmina Kuźnica. Uchwałą Rady Gminy Kuźnica Nr XXIV/147/13 z dnia 21 października 2013 roku nadano aktualnie obowiązujący statut dla instytucji kultury i zarejestrowana została w Księdze Rejestrowej pod numerem 2/

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

GOKiS prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2018 rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

GOKiS sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości

nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	174.746,81	-	-	174.746,81
Grunty	5.500,00	-	-	5.500,00
Budynki	143.895,82	-	-	143.895,82
Obiekty inż. lądowej	2.978,00	-	-	2.978,00
Maszyny i urządzenia	22.372,99	-	-	22.372,99
Środki transport.	-	-	-	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niem. i prawne	-	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe	157.050,12	-	2.190,87	159.240,99	15.505,82
Grunty	-	-	-	-	5.500,00
Budynki	143.895,82	-	-	143.895,82	-
Obiekty inż. lądowej	2.412,18	-	134,01	2.546,19	431,81
Maszyny i urządzenia	12.932,99	-	1.180,00	14.112,99	8.260,00
Środki transport.	-	-	-	-	-

1. GOKiS posiada pozostałe środki trwałe całkowicie umorzone – 86 365,01 zł.
2. GOKiS został wyposażony przez organizatora w grunty oraz budynki .
3. GOKiS nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. GOKiS w roku obrotowym nie tworzył rezerw.
5. GOKiS w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

5. GOKiS nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych na koniec roku obrotowego.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
7. GOKiS nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością GOKiS jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kuźnica.
2. W roku 2018 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla GOKiS był okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się zyskiem w kwocie 16 840,21zł

L.P.	TREŚĆ	ZNAK	KWOTA
1.	Zysk netto (bilansowy)	+	16 840,21
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-

5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-	-
---	--------------------------------	---	---

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. GOKiS nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco:
 - a) na stanowiskach robotniczych - 0,75 etatu
 - w tym kobiet - 0,75 etatu
 - b) na stanowiskach nie robotniczych - 2,3 etatu
 - w tym kobiet – 1 etat
 - w tym mężczyzn – 1,3 etatu
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2018 wyniosły 118.171,06 zł
 - w tym:
 - osobowe – 101.646,36 zł.
 - bezosobowe – 16.524,70 zł.

STARBNIK GMINY

Marta Tokarska

.....

(główny księgowy)

Kuźnica 27 marzec 2019 rok

WÓJT
mgr inż. Paweł Winiarski

.....

(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU
16-123 Kuźnica, ul. Sidrzańska 2
NIP 545-16-55-680, REG. 000976095
tel. (85) 722 40 32

Nazwa i adres

BILANS

Adresat

jednostki sprawozdawczej

**GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU**
16-123 Kuźnica, ul. Sidrzańska 2
NIP 545-16-55-680, REG. 000976095
tel. (85) 722 40 32

instytucji kultury

**WÓJT GMINY
KUŹNICA**

sporządzony

Numer identyfikacyjny REGON

976092

na dzień 31 grudnia 2018 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	15 505,82	14 191,81	A. Fundusz	44 102,69	61 042,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki		
				43 628,49	44 102,69
II. Rzeczowe aktywa trwale	15 505,82	14 191,81	II. Wynik finansowy netto (+,-)	474,20	16 840,21
1. Środki trwale	15 505,82	14 191,81	1. Zysk netto (+)	474,20	16 840,21
1.1. Grunty	5 500	5 500	2. Strata netto (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	565,82	431,81	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 440,00	8 260,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.5. Inne środki trwale	0	0	B. Państwowe fundusze celowe	0	0
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0	0	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	38 120,80	5 814,48
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	711,27	5 814,48
1. Akcje i udziały	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	37 409,53	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
3. Inne długoterminowe	0	0	4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0	0

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
B. Aktywa obrotowe	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
I. Zapasy	0	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1. Materiały	0	0		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	
3. Produkty gotowe	0	0	D. Fundusze specjalne	94,71	32,93
4. Towary	0	0	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	94,71	32,93
II. Należności krótkoterminowe	0	1111,45	2. Inne fundusze	0	0
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
2. Należności od budżetów	0	0		0	0
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
4. Pozostałe należności	0	1111,45	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 812,38	51 487,05			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	66 812,38	51 487,05			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	82 318,20	66 790,31	Suma pasywów	82 318,20	66 790,31

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 środków trwałych:	160 555,00 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	86 365,01 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł

SKARBNIK GMINY

mgr Marva Tokarska

.....
Główny księgowy

2019.03.27
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Piotr Ochłasz

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU 16-123 Kuźnica, ul. Sidrzańska 2 NIP 545-16-55-680, REG. 000976095 tel. (85) 722 40 32	Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)	Adresat WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	188 590,47	282 375,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 000,00	5 050,00
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	186 590,47	277 325,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	214 412,62	270 677,17
I. Amortyzacja	2 190,87	1 314,01
II. Zużycie materiałów i energii	32 863,01	59 358,05
III. Usługi obce	12 150,60	62 580,39
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	134 478,53	118 171,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	31 563,29	25 537,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 166,32	3 716,53
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)	-25 822,15	11 697,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 907,68	17 723,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	25 907,68	17 723,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	12 752,66
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	12 752,66
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	85,53	16 668,96
G. Przychody finansowe	388,67	171,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	388,67	171,25
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) z działalności gospodarczej (F+G-H)	474,20	16 840,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	474,20	16 840,21
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	474,20	16 840,21

SKARBNIK GMINY

mgr Marta Tokarska

Główny Księgowy

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Paweł Miłkasz
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury	Adresat:
GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU 16-123 Kuźnica, ul. Sidrzańska 2 NIP 545-16-55-680, REG. 000976095 tel. (85) 722 40 32		WÓJT GMINY KUŹNICA
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2017	stan na koniec roku 2018
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	90 616,85	43 628,49
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	474,20
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
	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	-46 988,36	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotów za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny 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)	43 628,49	44 102,69
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	474,20	16 840,21
1. zysk netto (+)	474,20	16 840,21
2. strata netto (-)	0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III-IV)	44 102,69	60 942,90

SKARBNIK GMINY

mgr *Marja Tokarska*
(Główny Księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Paweł...
(Kierownik jednostki)

**Wykonanie budżetu Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kuźnicy za
2018 rok – sprawozdanie opisowe**

Dochody

Konto 700	Przychody ze sprzedaży	5 050,00
	- wynajem sali	5 050,00
Konto 740	Dochody	277 325,00
	- dotacja z Urzędu Gminy	277 325,00
Konto 750	Przychody Finansowe	171,25
	- kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	171,25
Konto 760	Pozostałe przychody operacyjne	17 723,79
	- refundacja wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy	4 614,79
	- darowizna	13 109,00
Razem dochody		300 270,04zł

Koszty

Konto 400	Amortyzacja	1 314,01
	- środki trwałe umarz. stopniowo	1 314,01
Konto 401	Zużycie materiałów i energii	59 358,05
	- zakup energii	4 381,45
	- zużycie materiałów	54 976,60
	* opał 16 281,39	
	* telewizor LCD 60 4288,00	
	* konsola do gier 2249,00	
	* gitary i akcesoria muzyczne 1 631,00	
	* router 520,97	
	* krzesła cateringowe 4100,00	
Konto 402	Usługi obce	62 580,39
	- usługi telekomunikacyjne	1 230,30
	- wynajem namiotu 645,00	
	- koncert śpiewajmy szanty 1200,00	
	- wynajem urządzeń rekreacyjnych 1670,00	
	- kurs palacza 650,00	
	- przebudowa sieci komputerowej 1482,15	
	- wynajem klocków LEGO 800,00	
	- wynajem autobusu 5800,00	
	- usługa gastronomiczna 2400,00	

Konto 404	Wynagrodzenia	118 171,06
	- wynagrodzenia osobowe	101 646,36
	- wynagrodzenia bezosobowe	16 524,70

Konto 405	Świadczenia na rzecz pracowników	25 537,13
	- składki na ubezpieczenie społeczne zakład	19 147,44
	- składki na fundusz pracy	2 435,69
	- odpisy na ZFŚS	3 954,00

Konto 406	Podróże służbowe	2 773,03
------------------	-------------------------	-----------------

Konto 409	Różne opłaty i składki	943,50
------------------	-------------------------------	---------------

Razem koszty 270 677,17zł

SKARBNIK GMINY
M
mgr *Maria Tokarska*

WÓJT
[Signature]
mgr inż. *[Signature]* *Własz*

GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU
16-123 Kuźnica, ul. Sidrzańska 2
NIP 545-16-55-680, REG. 000976095
tel. (85) 722 40 32

Wykonanie planu finansowego GOKIS za 2018 rok

Dział	Rodzaj	Konto	Konto	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4			
921				Kultura i ochrona Dziedzictwa Narodowego		
	92109					
				Przychody	301 425,00	300 270,04
			700	przychody ze sprzedaży prod. i usług	6 000,00	5 050,00
			740	dotacja organizatora	277 325,00	277 325,00
			750	przychody finansowe	200,00	171,25
			760	pozostałe przychody	17 900,00	17 723,79
				Koszty	290 890,00	270 677,17
		400		amortyzacja	1 315,00	1 314,01
		401		zużycie materiałów i energii	60 000,00	59 358,05
		401-2		w tym: energia	7 000,00	4 381,45
		402		pozostałe usługi obce	62 700,00	62 580,39
		404		wynagrodzenia	132 500,00	118 171,06
		404-1		w tym: wynagrodzenia osobowe	115 900,00	101 646,36
		404-2		w tym: wynagrodzenia bezosobowe	16 600,00	16 524,70
		405		Świadczenia na rzecz pracowników	30 525,00	25 537,13
		405-1		w tym: składki na ubezpieczenia społeczne	22 825,00	19 147,44
		405-2		w tym: składki na FP	2 700,00	2 435,69
		405-3		w tym: odpis na ZFŚS	5 000,00	3 954,00
		406		podróże służbowe	2 900,00	2 773,03
		409		Różne opłaty i składki	950,00	943,50

Wynik – 44 102,69zł

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2018r. – 66 717,67zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018r. – 51 487,05zł

Stan środków na rachunku bankowym na koniec okresu uwzględnia należny zwrot dotacji za 2017r. w kwocie 37 409,53zł

SKARBNIK GMINY

mgr Maria Tokarska

WOJCI

mgr inż. Paweł Mitasz