

**ZARZĄDZENIE NR 49/2019**

**Wójta Gminy Reńska Wieś**

**z dnia 13 maja 2019r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury  
w Reńskiej Wsi za rok 2018**

Na podstawie art.2 ust.1 pkt.7 ,art.53 ust.1,art.70 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U z 2018r. poz.395 z późn.zm.) art.9 ust.2 ustawy z dnia 25 października 1991r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2019r. poz.115,730 ) oraz Statutem Gminnego Ośrodka Kultury nadanego Uchwałą Nr XXII/162/2000 Rady Gminy Reńska Wieś z dnia 30 sierpnia 2000r. zarządzam, co następuje

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2018r.zawierające:

- Bilans na dzień 31.12.2018r.
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY**  
**Reńska Wieś**  
*mgr Tomasz Hubert Kandziora*

GMINNY OŚRODEK KULTURY W  
REŃSKIEJ WSI

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2018

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017			rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	36 928,64	44 311,64	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 668,86	9 749,29
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	10 423,94	18 132,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<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			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>1.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	36 928,64	44 311,64	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	36 928,64	44 311,64		- 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-4 755,08	-8 383,20
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	36 928,64	44 311,64	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	70 279,98	70 669,89
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<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
<b>IV</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<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			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	806,18	1 196,09
	– 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		
V	<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	39,00	419,27
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	39 020,20	36 107,54	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	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	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	714,51	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznopravných	39,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	419,27
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	767,18	776,82
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	69 473,80	69 473,80
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	69 473,80	69 473,80
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	69 473,80	69 473,80
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	714,51	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	714,51	0,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>38 305,69</b>	<b>36 107,54</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 305,69	36 107,54			
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	38 305,69	36 107,54			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 538,51	35 330,72			
	– inne środki pieniężne	767,18	776,82			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>75 948,84</b>	<b>80 419,18</b>			
				<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>75 948,84</b>	<b>80 419,18</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Urszula Marks*

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Reńskiej Wsi

*mgr Danuta Marzec*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	388 695,08	372 795,83
II	Zużycie materiałów i energii	7 383,00	7 383,00
III	Usługi obce	76 169,06	83 862,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	95 497,14	81 174,93
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	173 299,36	164 825,96
	– emerytalne	34 858,07	29 342,22
		0,00	2 863,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 488,45	6 206,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-388 695,08	-372 795,83
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	383 940,00	364 412,63
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	357 000,00	335 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	26 940,00	29 412,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-4 755,08	-8 383,20
<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>		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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>	-4 755,08	-8 383,20
<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>	-4 755,08	-8 383,20

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Urszula Marks*

**DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Reńskiej Wsi**

*mgr Danuta Marzec*