

ZARZĄDZENIE NR 59/2019
WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ
z dnia 6 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku za rok 2018.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Andrzej Rodziewicz

WÓJT GMINY GRUDZIĄDZ

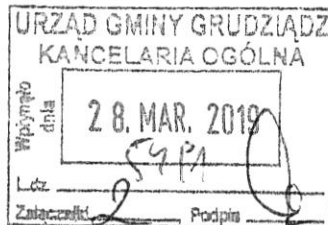
UZASADNIENIE

Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora pod numerem 1. Gminny Ośrodek Kultury, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.). Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury. W związku z powyższym zasadnym jest podpisanie niniejszego zarządzenia.

WÓJT

Andrzej Rodziewicz

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Małym Rudniku
Mały Rudnik 35A, 86-302 GRUDZIĄDZ
tel./fax 564682621
NIP: 876-238-00-92



Mały Rudnik, dnia 28.03.2019 roku

J. Nawolice
28.03.2019
del

Urząd Gminy
Ul. Wybickiego 39
86-300 Grudziądz

Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku przekazuje roczne sprawozdanie finansowe z działalności w roku 2018:

1. Bilans jednostki na dzień 31.12.2018
2. Rachunek zysków i strat jednostki w wariancie porównawczym na dzień 31.12.2018

Z poważaniem

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Małgorzata Kaszuba

Nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku 35A, Mały Rudnik ,86-300 Grudziądz	BILANS JEDNOSTKI sporządzony na dzień 31.12.2018 r. Próbny bilans zawierający dokumenty niezaksięgowane z bufora dokumentów	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 870002778		

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	1	1 164 200,05	1 114 370,07	A. - Kapitał (fundusz) własny	89	20 908,26	7 574,67
I. - Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. - Kapitał (fundusz) podstawowy	90	-1 647,46	20 908,26
1. - Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. - Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91	0,00	0,00
2. - Wartość firmy	4	0,00	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości	92	0,00	0,00
3. - Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00	III. - Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w	93	0,00	0,00
4. - Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94	0,00	0,00
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	7	1 164 200,05	1 114 370,07	IV. - Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w	95	0,00	0,00
1. - Środki trwałe	8	1 164 200,05	1 114 370,07	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	0,00	0,00
a) - grunty (w tym prawo użytkowania	9	0,00	0,00	na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
b) - budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty	10	1 123 144,62	1 078 722,15	V. - Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	0,00	0,00
c) - urządzenia techniczne i maszyny	11	25 055,43	21 647,92	VI. - Zysk (strata) netto	99	22 555,72	-13 333,59
d) - środki transportu	12	0,00	0,00	VII. - Odpisy z zysku netto w czasie roku	100	0,00	0,00
e) - inne środki trwałe	13	16 000,00	14 000,00	B. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	1 165 064,23	1 114 370,07
2. - Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	I. - Rezerwy na zobowiązania	102	0,00	0,00
3. - Zaliczka na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	1. - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	103	0,00	0,00
III. - Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	2. - Rezerwa na świadczenia emerytalne i	104	0,00	0,00
1. - Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	długoterminowa	105	0,00	0,00
2. - Od pozostałych jednostek, w których	18	0,00	0,00	krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. - Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00	3. - Pozostałe rezerwy	107	0,00	0,00
IV. - Inwestycje długoterminowe	20	0,00	0,00	długoterminowe	108	0,00	0,00
1. - Nieruchomości	21	0,00	0,00	krótkoterminowe	109	0,00	0,00
2. - Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	II. - Zobowiązania długoterminowe	110	0,00	0,00
3. - Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00	1. - Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
a) - w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	2. - Wobec pozostałych jednostek, w których	112	0,00	0,00
udziały lub akcje	25	0,00	0,00	3. - Wobec pozostałych jednostek	113	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) - kredyty i pożyczki	114	0,00	0,00
udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	b) - z tytułu emisji dłużnych papierów	115	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	c) - inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
b) - w pozostałych jednostkach, w których	29	0,00	0,00	d) - zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
udziały lub akcje	30	0,00	0,00	e) - inne	118	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	III. - Zobowiązania krótkoterminowe	119	864,18	0,00
udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	1. - Zobowiązania wobec jednostek	120	864,18	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie	121	0,00	0,00
c) - w pozostałych jednostkach	34	0,00	0,00	do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
udziały lub akcje	35	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	b) - inne	124	0,00	0,00
udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec pozostałych	125	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie	126	0,00	0,00
4. - Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	do 12 miesięcy	127	0,00	0,00
V. - Długoterminowe rozliczenia	40	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	128	0,00	0,00
1. - Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41	0,00	0,00	b) - inne	129	0,00	0,00
2. - Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00	3. - Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	43	21 772,44	7 574,67	a) - kredyty i pożyczki	131	0,00	0,00
I. - Zapasy	44	1 079,33	1 436,63	b) - z tytułu emisji dłużnych papierów	132	0,00	0,00
1. - Materiały	45	1 079,33	1 436,63	c) - inne zobowiązania finansowe	133	0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) - z tytułu dostaw i usług, o okresie	134	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	47	0,00	0,00	do 12 miesięcy	135	0,00	0,00
4. - Towary	48	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	136	0,00	0,00
5. - Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00	e) - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	50	2 133,86	855,80	f) - zobowiązania wekslowe	138	0,00	0,00
1. - Należności od jednostek powiązanych	51	2 131,00	555,97	g) - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	139	0,00	0,00
a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	2 131,00	555,97	h) - z tytułu wynagrodzeń	140	0,00	0,00
do 12 miesięcy	53	0,00	0,00	i) - inne	141	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. - Fundusze specjalne	142	0,00	0,00
b) - inne	55	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	143	1 164 200,05	1 114 370,07
2. - Należności od pozostałych jednostek, w	56	0,00	0,00	1. - Ujemna wartość firmy	144	0,00	0,00
a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	2. - Inne rozliczenia międzyokresowe	145	1 164 200,05	1 114 370,07
do 12 miesięcy	58	0,00	0,00	długoterminowe	146	1 164 200,05	1 114 370,07
powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00	krótkoterminowe	147	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
b) - inne	60	0,00	0,00				
3. - Należności od pozostałych jednostek	61	2,86	299,83				
a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	0,00	0,00				
do 12 miesięcy	63	0,00	0,00				
powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	65	2,86	79,86				
c) - inne	66	0,00	219,97				
d) - dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00				
III. - Inwestycje krótkoterminowe	68	18 559,25	5 282,24				
1. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	18 559,25	5 282,24				
a) - w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00				
udziały lub akcje	71	0,00	0,00				
inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00				
udzielone pożyczki	73	0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00				
b) - w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00				
udziały lub akcje	76	0,00	0,00				
inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00				
udzielone pożyczki	78	0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0,00	0,00				
c) - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	18 559,25	5 282,24				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	18 559,25	5 282,24				
inne środki pieniężne	82	0,00	0,00				
inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. - Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00				
IV. - Krótkoterminowe rozliczenia	85	0,00	0,00				
C. - Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	86	0,00	0,00				
D. - Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00				
Aktywa razem (suma poz. A B C D)	88	1 185 972,49	1 121 944,74	Pasywa razem (suma poz. A B)	148	1 185 972,49	1 121 944,74

Mały Rudnik, 2019.03.27

miejsowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019.03.27 *Ewelina Jakubowska*

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

2019.03.27

Matgorzata Kaszuba

data i podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku 35A, Mały Rudnik ,86-300 Grudziądz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Gmina Grudziądz ul. Wybickiego 38, 86-300 Grudziądz
Numer identyfikacyjny REGON 870002778	Próbny rachunek zawierający dokumenty niezaksięgowane z bufora dokumentów	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	1 945,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 945,00
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	465 342,32	566 391,61
I. Amortyzacja	51 062,18	49 829,98
II. Zużycie materiałów i energii	53 008,71	54 475,43
III. Usługi obce	31 669,62	56 563,73
IV. Podatki i opłaty	127,32	0,00
V. Wynagrodzenia	272 239,07	310 480,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	49 573,84	56 267,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 661,58	38 774,77
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)	-465 342,32	-564 446,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	467 462,18	550 881,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	416 400,00	484 687,27
III. Inne przychody operacyjne	51 062,18	66 193,98
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)	2 119,86	-13 565,36
G. Przychody finansowe	20 435,86	231,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	229,13	154,97
III. Inne	20 206,73	77,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,20
I. Odsetki	0,00	0,20
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 555,72	-13 333,59
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 555,72	-13 333,59

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Jakubowska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Imiennego Ośrodka Kultury

Małgorzata Kaszuba

(kierownik jednostki)