

ZARZĄDZENIE Nr 36/2019

Burmistrza Miasta i Gminy Nowy Korczyn

z dnia 19 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 poz.351 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 29 października 1991 r. (Dz.U z 2018 poz.1983 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie za rok 2018 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu oraz rachunku zysków i strat.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Zagaja
Paweł Zagaja

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Tarnowska 5, 28-136 Nowy Korczyn
woj. świętokrzyskie
tel. 041 377 11 26
NIP 655-191-85-24 Regon 290016163

P. Stankiewicz

URZĄD MIASTA I GMINY
w Nowym Korczynie
W PŁYŃĘŁO

dn. 01-03-2019

Podpis

Łotko 2019/19

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowym Korczynie
za 2018r.**

Za zgodność z oryginałem
Nowy Korczyn, dnia 2019-03-19

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

Józef Boduszek

- 1. Nazwa Instytucji i adres**
Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie
ul. Tarnowska 5
28-136 Nowy Korczyn
- 2. Organ Założycielski**
Rada Gminy w Nowym Korczynie
- 3. Forma prawna**
Samorządowa instytucja kultury
- 4. Organ prowadzący rejestr**
Gmina Nowy Korczyn
Gminny Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28.06.2007 roku pod pozycją nr 1
- 5. Przedmiot działania**
 - Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym/Dz. U. Z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z póź. zm./
 - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. Z 2001 r. nr 13, poz. 123 z póź. zm.
 - Ustawa z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych aktów prawnych /Dz. U. Z nr 62 , poz. 718 z póź. zm.
 - Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy IX/49/2007
- 6. Sprawozdanie finansowe** za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie.
- 7. Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.
- 8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za rok 2018:**
Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 roku. Tekst jednolity:
/Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości Art. 5 ust. 1 i art. 28 ust, 1 /Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./

- a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty
- b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31-12-2018 roku
- c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
- d) GOK w Nowym Korczynie zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkowa, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2018 Rada Gminy w Nowym Korczynie przyznała dla Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie dotację podmiotową w wysokości **217. 000,00 PLN**, zgodną z planem finansowym na 2018 rok.
10. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie koszty działalności i zobowiązania pokrył z otrzymanej dotacji z budżetu gminy, oraz z wpływów za wynajem Sali.

W okresie sprawozdawczym od 01-01-2018 do 31-12-2018 GOK w Nowym Korczynie uzyskał przychody w kwocie **232.676,59 zł**.

Gminny Ośrodek Kultury za 2018 rok uzyskał wynik finansowy w wysokości **0,00 PLN**

Przychody:

Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	- 217.000,00 zł
Dochody za wynajem sali	- 7.260,00 zł
Odsetki bankowe	- 10,96, zł
Środki z Programu Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności na realizację programu „ Poniedziałniańska Ekipa Filmowa’	- 8.492,00 zł
Razem :	<u>232.762,96 zł</u>

Rozchody:

	232.676,59 zł
Zwrot do budżetu gminy części nie wykorzystanej dotacji podmiotowej	75,41 zł
Zwrot odsetek bankowych do budżetu gminy	10,96 zł
Wynik finansowy	0,00 zł

11.Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2018 r.

- dotacja z Gminy Nowy Korczyn - 217. 000,00 zł
- dochody za wynajem sali -7.260,00 zł

- pozostałe środki 10,96 zł (odsetki od rachunku bankowego)
- środki z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - 8.492,00 zł

Struktura procentowa przychodów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Nowy Korczyn	217.000,00	93,23
2	Środki z Fund. Polsko-Amerykańskiej	8.492,00	3.65
3	Odsetki bankowe	10,96	0,00
4	Dochody za wynajem sali	7. 260,00	3.12
5	Ogółem przychody	232.753,96	100,00

12.Struktura zatrudnienia Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie:

Na dzień 31-12-2018 r. Gminny Ośrodek Kultury zatrudnia ł 4 osoby, w tym :

- 1/3 etatu – Główna Księgowa
- 1 etat Dyrektor GOK w Nowym Korczynie
- 1 /2 etatu pracownik Punktu Informacji Turystycznej
- 1 etat pomoc administracyjna

13. Analiza poniesionych kosztów:

- a) **Wynagrodzenia pracowników** - 146.909,33 zł
 - W tym:
 - wynagrodzenia osobowe
 - wynagrodzenia bezosobowe
 - nagroda jubileuszowa
- b) **Składki ZUS i Fundusz Pracy** - 21.283,55 zł
- c) **Świadczenia na rzecz pracowników** - 4.211,57 zł
 - W tym:
 - koszty BHP
 - szkolenia
 - pozostałe świadczenia
- d) **Zakup usług** - 13.914,11 zł
 - W tym:
 - usługi remontowe
 - kulturalne
 - usługi odpadami komunalnymi

- usługi internetowe
- usługi kulturalne
- usługi telefoniczne
- usługi transportowe
- usługi pocztowe
- usługi ochrony fizycznej
- usługa licencyjna
- usługa przeciwpożarowa
- usługi Równać Szanse

g) zużycie energii: -3.139,91 zł

W tym;

- zużycie energii elektrycznej
- woda i ścieki

h) Zakup materiałów i wyposażenia - 28.933,36 zł

W tym:

- zakup druków i materiałów biurowych
- środki czystości
- wyposażenie
- materiały do imprez
- materiały inscenizacyjne
- zakup nagród dla uczestników konkursów
- prenumerata prasy
- zakup poczęstunku dla młodzieży
- zakupy do projektu Równać Szanse

i) Delegacje i pozostałe koszty rodzajowe -14.284,76 zł

W tym:

- prowizje bankowe
- podróże służbowe
- nagrody konkursowe
- wynagrodzenie autorskie ZAiKS
- ubezpieczenie imprez
- zakup plakatów do imprez
- abonament RTV
- składki członkowskie

- program antywirusowy
- nagrody, catering, obsługa projektu Równać Szanse

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Kurek

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowym Korczynie
Bogumiła Zawada

Za zgodność z oryginałem

Nowy Korczyn, dnia ..2019..06..19

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

Józef Boduszek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury Tarnowska 5,28-136 Nowy Korczyn	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: WPLYNĘŁO Wójt Gminy Nowy Korczyn dn. 25-03-2019 Podpis <i>Jolanta 26/13/19</i>
Numer identyfikacyjny REGON 290016163		Wystać bez pisma przewodniego

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. - Fundusz		0,00	0,00
I. - Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki		0,00	0,00
II. - Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)		0,00	0,00
1. - Środki trwałe		0,00	0,00	1. - Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. - Grunty		0,00	0,00	2. - Strata netto (-)		0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...		0,00	0,00	III. - Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	IV. - Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00	0,00
1.4. - Środki transportu		0,00	0,00	V. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe		0,00	0,00	B. - Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	C. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...		0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. - Należności długoterminowe		0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
1. - Akcje i udziały		0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
2. - Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...		0,00	0,00
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe		0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)		0,00	0,00
I. - Zapasy		0,00	0,00	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...		0,00	0,00
1. - Materiały		0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	D. - Fundusze specjalne		0,00	0,00
3. - Produkty gotowe		0,00	0,00	1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00
4. - Towary		0,00	0,00	2. - Inne fundusze		0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	E. - Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. - Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00	I. - Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2. - Należności od budżetów		0,00	0,00	II. - Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...		0,00	0,00				
4. - Pozostałe należności		0,00	0,00				
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...		0,00	0,00				
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
1. - Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00	0,00				
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...		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		0,00	0,00	Suma pasywów		0,00	0,00

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
 B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2. Umorzenie środków trwałych	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00
8.	0,00

Za zgodność z oryginałem
 Nowy Korczyn, dnia2019-06-19

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

Józef Buduszek

GŁÓWNIK KSIĘGOWY
[Signature]
 Główny księgowy

2019.03.15
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Nowym Korczynie
 Kierownik jednostki
[Signature]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Wójt Gminy Nowy Korczyn
Numer identyfikacyjny REGON 290016163		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	218 032,73	224 184,59
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	216 392,73	216 924,59
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 640,00	7 260,00
Koszty działalności operacyjnej	218 032,73	232 676,59
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	23 976,56	32 073,27
III. Usługi obce	22 032,99	13 914,11
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	138 299,36	146 909,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28 170,15	25 495,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 553,67	14 284,76
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)	0,00	-8 492,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	8 492,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	8 492,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
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
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2. *Z*

3. *Z*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Józef Boduszek
(główny księgowy)

2019.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowym Korczynie
Bożena Krawiec
(kierownik jednostki)

Za zgodność z oryginałem
Nowy Korczyn, dnia 2019-06-19

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

Józef Boduszek