

**ZARZĄDZENIE NR 0050.29.2019**  
**WÓJTA GMINY LIPIE**

z dnia 5 czerwca 2019 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. 2019 r., poz. 506) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2018 roku poz. 1983) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Lipie**  
**zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu za rok 2018, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, wskazując zysk netto w wysokości 3 433,42 PLN (słownie: trzy tysiące czterysta trzydzieści trzy PLN 42/100).

§ 2. 2. Sprawozdanie składa się z:

1. Bilansu zamykającego się sumami bilansowymi w kwocie 1 697,29 PLN (słownie: tysiąc sześćset dziewięćdziesiąt siedem PLN 29/100);

2. Rachunku zysku i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;

3. Informacji dodatkowej z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w roku 2018.

§ 3. 3. Wynik finansowy z 2018 roku tj. zysk netto w wysokości 3 433,42 PLN zwiększa fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu.

§ 4. 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Lipie

**Bożena Wieloch**

**BILANS**  
**Sporządzony na dzień 31.12.2018 r.**

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 895,59</b>	<b>1 697,29</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-14 110,55</b>	<b>-10 677,13</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 095,17</b>	<b>-14 110,55</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 895,59</b>	<b>1 697,29</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	2 895,59	1 697,29				
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-17 205,72</b>	<b>3 433,42</b>
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	2895,59	1697,29	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19 654,55</b>	<b>12 374,42</b>
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych				- długoterminowa	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

	<b>długoterminowe</b>						
1	Nieruchomości				- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				-krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 654,55</b>	<b>12 374,42</b>
	- inne papiery wartościowe			1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	19 654,55	12 374,42
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 648,41</b>	<b>0</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 339,83	5 805,32
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	7 339,83	5 805,32
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy	0,00	
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 648,41</b>	<b>0</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 188,89	6 569,10
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 125,83	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	i)	inne	0,00	

	splaty:						
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek	2 648,41	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty:	300,00	0		- długoterminowe	0,00	
	- do 12 miesięcy	300,00	0				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	2 348,41	0				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>5544,00</b>	<b>1697,29</b>		<b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>5 544,00</b>	<b>1 697,29</b>

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 0050.29.2019  
Wójta Gminy Lipie  
z dnia 5 czerwca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki <b>Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu</b> ul. Częstochowska 95 42-165 Lipie		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>  <b>Za okres od dnia 01 stycznia 2018 do dnia 31.12.2018r.</b>		Przeznaczenie formularza  <b>Urząd Gminy w Lipiu</b>
	Treść	Za poprzedni rok obrotowy 2017	Za bieżący rok obrotowy 2018	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>290 000,00</b>	<b>405 000,00</b>	
	- od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V	Dotacja podmiotowa	290 000,00	405 000,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>357 102,54</b>	<b>448 675,16</b>	
I	Amortyzacja	1 198,30	1 198,30	
II	Zużycie materiałów i energii	48 918,25	49 940,11	
III	Usługi obce	64 283,24	140 766,43	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 191,90	6 351,19	
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	197 607,92	209 906,66	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 179,70	38 603,12	
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 723,23	1 909,35	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-67 102,54</b>	<b>-43 675,16</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>49 896,82</b>	<b>47 108,58</b>	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	49 896,82	47 108,58	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>	<b>-17 205,72</b>	<b>3 433,42</b>	
<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	
	- 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</b>	<b>-17 205,72</b>	<b>3 433,42</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-17 205,72</b>	<b>3 433,42</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK**

### **Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu**

#### **I.**

- 1) Informacje o Jednostce
  - a) Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Lipie.
  - b) Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
  - c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucje działalności.
- 2) Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:
  - a) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzenia,
  - b) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto (cena nabycia pomniejszona o odpisy umorzenia),
  - c) odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji,
  - d) składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania,
  - e) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - f) należności wykazywane w bilansie są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **II.**

- 1) Struktura dochodów:
  - a) dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy 405 000,00zł
  - b) dochody własne – 47 108,58zł
- 2) Struktura kosztów:

- a) amortyzacja – 1 198,30zł
- b) zużycie materiałów i energii – 49 940,11zł
- c) usługi obce – 140 766,43zł
- d) podatki i opłaty – 6 351,19zł
- e) wynagrodzenia – 209 906,66zł
- f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 38 603,12zł
- g) pozostałe koszty rodzajowe – 1 909,35zł

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowej jednostki.

3)

- a) zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 12 374,42 zł
- b) stan środków na dzień 31.12.2018 r. na rachunku bankowym wynosi 0 zł

4) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

Numer konta	Nazwa	Stan na 31.12.2017	Przychody od 01.01.2018 do 31.12.2018	Rozchody od 01.01.2018 do 31.12.2018	Stan na 31.12.2018
011	Grunty	----	----	----	----
	Budynki	----	----	----	----
	Budowle	----	----	----	----
	Urządzenia techniczne	----	----	----	----
	Środki transportu	----	----	----	----
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	11.982,99	----	----	11.982,99
013	Pozostałe środki trwałe	178.446,62	3.060,00	----	181.506,62
020	Wartości niematerialne i prawne	3.769,94	----	----	3.769,94
	<b>Razem</b>	<b>194.199,55</b>	<b>3.060,00</b>	----	<b>197.259,55</b>

5) Informacja o zatrudnieniu

- dyrektor –  $\frac{3}{4}$  etatu,
- główny księgowy –  $\frac{1}{4}$  etatu,
- sprzątaczką – 1 etat,
- pracownik administracyjny – 1 etat,
- starszy instruktor świetlicy –  $\frac{1}{2}$  etatu.