

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
06-460 Grudusk, Pl. Grunwaldu 4
NIP 5661394317, Regon 130500621
tel. 23/671-50-33

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Adresat:
Wójt Gminy Grudusk

Aktywa	stan na początku roku	stan na koniec roku	Pasywa	stan na początku roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 354 355,69	1 343 530,47	A. Kapitał (fundusz) własny	1 329 654,69	1 313 237,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 341 206,51	1 318 829,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 354 355,69	1 343 530,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	1 354 355,69	1 343 530,47	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII. Zysk (strata) netto	- 11 551,82	- 5 592,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 317 431,58	1 298 161,36	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 355,89	44 681,50
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	36 924,11	45 369,11	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	30 355,89	44 681,50
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	25 524,59	40 747,12
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
V. miedzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 263,81	12 203,57
B. Aktywa obrotowe	5 654,89	14 388,03	- do 12 miesięcy	14 263,81	12 203,57
I. Zapasy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 745,02	27 945,61
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			i) inne	515,76	597,94
II. Należności krótkoterminowe	2 515,00	781,35	3. Fundusze specjalne	4 831,30	3 934,38
1. Należności od jednostek powiązanych	2 488,00	498,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne	2 488,00	498,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	27,00	283,35			

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27,00	283,35	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	27,00	283,35	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. inwestycje krótkoterminowe	3 139,89	13 606,68			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 139,89	13 606,68			
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	3 139,89	13 606,68			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 139,89	13 606,68			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
Krótkoterminowe rozliczenia					
IV. międzyokresowe					
Aktywa razem	1 360 010,58	1 357 918,50	Pasywa razem	1 360 010,58	1 357 918,50

Grudnik, dnia 20.03.2019
INSPEKTOR
 Urzędu oświatowej
 i instytucji kultury

mgr Anna Nałecz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Marek Szpak

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień:

3 . 1 . 1 . 2 . 2 . 0 . 1 . 8

Adresat:
 Wójt Gminy Grudusk

(pieczęć jednostki)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 766,60	8 786,50
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 766,60	8 786,50
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.	Koszty działalności operacyjnej	412 911,45	375 195,85
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	31 379,40	29 478,97
III.	Usługi obce	122 994,01	56 888,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 187,00	374,00
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	213 958,31	247 882,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 339,85	36 239,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 052,88	4 332,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-398 144,85	-366 409,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	380 713,00	354 410,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	350 302,00	319 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	30 411,00	35 410,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 431,85	-11 999,35
G.	Przychody finansowe	5 880,03	6 406,88
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,64	0,50
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	5 879,39	6 406,38
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 551,82	-5 592,47
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 551,82	-5 592,47

INSPEKTOR
 ds. księgowości oświatowej
 i instytucji kultury

20.03.2019

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Marek Szpak

Data i podpis kierownika jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W GRUDUSKU
ZA ROK 2018**

I. Ogólne informacje

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W GRUDUSKU

Adres: PL.Grunwaldu 4; 06-460 GRUDUSK

NIP: 5661394317

Regon: 130500621

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Grudusku jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą w oparciu o:

- ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz. U. z 2012 roku poz. 406 ze zm.),ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 poz. 446 ze zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2016 poz. 1870 ze zm.),
- ustawę o rachunkowości (Dz. U 2016 poz. 1047 ze zm.),
- ustawę z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. 20156 poz. 446 ze zm.),
- ustawę z nia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. 2016 poz. 176),
- statut nadany przez Radę Gminy Grudusk.

Ośrodek swoją działalnością obejmuje teren gminy Grudusk. Wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora. Ośrodek prowadzi działalność podstawową w zakresie upowszechniania kultury, historii, sztuki i nauki oraz kultury fizycznej i sportu.

W skład Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu wchodzi:

- Gminny Ośrodek Kultury,
- Świetlice Wiejskie w miejscowościach : Humięcino, Humięcino-Andrychy, Zakrzewo Wielkie – jako filie Ośrodka,
- Skansen historyczny „Grodzisko” w Grudusku,
- Stadion sportowy w Grudusku.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2018 roku i kończący się do 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu za rok 2018 jest sprawozdaniem jednostkowym. Sporządzone jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora GOKiS. Zostało sporządzone przy

założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 .

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z zarządzeniem Dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się z:
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej.Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
3. W Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.
5. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
6. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.
8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.
9. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odszkodowań oraz windykacji należności,
 - przychody finansowe głównie z tytułu odsetek od lokat bankowych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Grudusku za rok 2018 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1 357 918,50 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe**

stanowiące:

wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1 343 530,47 zł,

Zmiany w wartości początkowej środków trwałych

(w zł)

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	1 860 867,58	5 271,00	100 000,11	1 966 138,69
1.2	Zwiększenia z tego:		27 602,78		18 666,00	46 268,78
1.2.1	Przyjęcie zakupionych ST do użytkowania					
1.2.2	Przekazane aktem notarialnym od organizatora					
1.3	Zmniejszenia z tego:					
1.3.1	Likwidacja					
1.3.2	Inne					
1.4	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 888 470,36	5 271,00	118 666,11	2 012 407,47
2	Wartość netto na koniec roku	0,00	1 298 161,36	0,00	45 369,11	1 340 530,47

• **aktywa obrotowe**

stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 781,35 zł (pożyczka z ZFŚS oraz sumy do wyjaśnienia),
- inwestycje krótkoterminowe (to środki pieniężne na rachunku bankowym kwocie 13 606,68 zł).

• **pasywa**

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 1 313 237,00 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe – 44 681,50 zł.

Informacje dotyczące pracowników:

Stan zatrudnienia na 31.12.2018 roku przedstawia się następująco:

- 4 osoby – umowa o pracę,
- 1 osoba – umowa zlecenie.

Inne informacje:

Informację o przychodach, kosztach, należnościach i zobowiązaniach stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nalęcz

DYREKTOR
Marek Szpak

INFORMACJA
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU
W GRUDUSKU ZA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	Przychody ogółem, w tym:	357 000,00	369 603,38	
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu	319 000,00	319 000,00	100,00
2.	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	8 000,00	8 786,50	109,83
3.	Przychody finansowe, przychody z tytułu dochodów budżetowych	x	6 406,88	
4.	Pozostałe przychody finansowe	30 000,00	35 410,00	118,03
	Koszty rodzajowe ogółem, w tym:	357 000,00	375 195,85	
1.	Zużycie materiałów i energii	30 000,00	29 478,97	98,26
2.	Usługi obce	56 100,00	56 888,49	101,41
3.	Wynagrodzenia	231 000,00	247 882,22	107,31
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	35 000,00	36 239,68	103,54
5.	Pozostałe	4 400,00	4 332,49	98,47
6.	Podatki	500,00	374,00	74,80
	Wynik	x	- 5 592,47	

Zrealizowane przychody w 2018 roku w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Grudusku zostały wykonane w 103,53 % w stosunku do planu. Są to dotacje podmiotowe z budżetu w wysokości – 319 000,00 zł ; refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości – 6 406,38 zł i środki własne w wysokości – 44 196,50 zł.

Zrealizowane koszty w 2018 roku stanowią kwotę – 375 195,85 zł, zostały wykonane w 105,10 % w stosunku do planu.

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 779,35 zł (pożyczka z ZFŚS, sumy do wyjaśnienia oraz nadpłata za energię wynikająca z rozliczania za prognozowane zużycie energii).

Zobowiązania na dzień na dzień 31.12.2018 roku stanowią kwotę – 40 745,12 zł i dotyczą:

- nieuregulowanych płatności z tytułu dostawy towarów i usług – 12 203,57 zł;
- podatku dochodowego od osób fizycznych – 5 720,00 zł;
- składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 22 225,61 zł;
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (ryczałty samochodowe – 189,74zł; delegacje służbowe – 406,20 zł).

Zobowiązania i należności wymagalne nie występują.

INSPEKTOR
 ds. księgowości oświatowej
 i instytucji kultury

 mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR

 Marek Szpak