

Zarządzenie nr 935/19
Wójta Gminy Dziemiany
z dnia 28.03.2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury w Dziemianach za 2018 rok.

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

§1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury w Dziemianach za rok 2018.

§2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym , sprawozdania opisowego z działalności Ośrodka Kultury w Dziemianach i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Leszek Pobłocki

WÓJT

Leszek Pobłocki

**OŚRODEK KULTURY
W DZIEMIANYCH (2)**

ul. 8-go Marca 14, 13-155 Dziemiany
OŚRODEK KULTURY 83-425 Dziemiany
NIP 591-15-68-848 REGON 142904801

		BILANS Instytucji Kultury z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.				URZĄD GMINY	
		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	3757730,63	3624024,35	A.	Kapitał (fundusz) własny	3629008,45	3498666,31
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3734514,66	3629008,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3757730,63	3624024,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	3757730,63	3624024,35	VI	Zysk (strata) netto	-105506,21	-130342,14
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	147468,30	139852,80
b)	budynki i budowle	3684392,92	3565050,17	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	48404,56	39359,16	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	17551,48	15924,19	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7381,67	3690,83	*	długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	0,00	0,00	1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	18746,12	14494,76	d)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	799,87	267,33
1.	Materiały	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	799,87	267,33
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	799,87	267,33
4.	Towary	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	799,87	267,33
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	500,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw robót i usług	500,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	500,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	inne	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2.	fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	18246,12	14494,76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	146668,43	139585,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18246,12	14494,76	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	146668,43	139585,47
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	139585,47	132502,51
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	7082,96	7082,96
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18246,12	14494,76			0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18246,12	14494,76			0,00	0,00
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00			0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			0,00	0,00
	Suma aktywów	3776476,75	3638519,11		Suma pasywów	3776476,75	3638519,11

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

071 - Umorzenie środków trwałych 1069958,38
072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 222233,80
290 - Odpisy aktualizacyjne 0

Sporządził:
Czapiewska Maria
KSIĘGOWA
Marja Czapiewska

Miejsce i data sporządzenia
DZIEMIANY, DNIA 2019.03.25

Zatwierdził:
Turzyński Dariusz
Dariusz Turzyński

RACHUNEK ZYSKÓW I
STRAT (WARIANT
PORÓWNAWCZY)

OŚRODEK KULTRURY 83-425 DZIEMIANY w 192904801-00000 ul. 8-go Maja 2 woj. pomorski REGON 8 688 00 27 NIP 591-15-68-848 REGON 192904801	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Urząd Gminy 83-425 Dziemiany Ul. 8 Marca 3	
		Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		361110,00	368875,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		361110,00	368875,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		340000,00	340000,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		511041,08	524036,30
I. Amortyzacja		127112,19	133706,28
II. Zużycie materiałów i energii		82785,89	94202,40
III. Usługi obce		97580,73	84016,96
IV. Podatki i opłaty		2263,20	2263,20
V. Wynagrodzenia		161740,20	164875,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		29856,52	30784,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9702,35	14187,41
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) ze sprzedaży (A-B)		-149931,08	-155161,30
D. Pozostałe przychody operacyjne		44227,72	24601,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		44227,72	24601,26
Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F- Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-105703,36	-130560,04
G. Przychody finansowe		312,35	236,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		312,35	236,44
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		115,20	18,54
I. Odsetki		115,20	18,54
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-105506,21	-130342,14

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) (I±J)	-105506,21	-130342,14
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-105506,21	-130342,14

(główny księgowy)

KSIĘGOWA
Maria Czapiewska
 Maria Czapiewska

Czapiewska Maria

2019.03.25

kierownik jednostki)

DYREKTOR
Turzyński Dariusz
 Turzyński Dariusz

Turzyński Dariusz

Ośrodek Kultury
ul. 8 Marca 14
83-425 Dziemiany
NIP 5911568848

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2018 ROK

I. Dane ogólne

Przedmiotem działalności OK jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej.

1. Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury w Dziemianach pod poz. nr . 2.
2. Czas działalności jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.
5. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej.
7. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Obrót pieniężny prowadzony jest w formie bezgotówkowej.
9. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. Dochód Ośrodka Kultury przeznaczony jest na cele statutowe.

II. Stan środków na dzień 01.01.2018r.

wynosił na rachunku bankowym - 18246,12

III. Przychody 2018 r. stanowiły kwotę - 393712,70

1. Przychody z tytułu sprzedaży usług
 - 1/ za wynajem - 18645,00
 - 2/ sprzedaż biletów na imprezy organizowane przez Ośrodek Kultury - 10230,00
2. Przychody finansowe - 236,44
(odsetki od niezapłaconych należności)
3. Pozostałe przychody operacyjne w tym:
 - 1/ odszkodowania - 13490,84
 - 2/ darowizny w pieniądzu - 3000,00
 - 3/ równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w części sfinansowanych z dotacji i Organizatora - 7082,96
 - 4/ inne - 1027,46
4. Dotacja podmiotowa - 340 000,00

IV. Koszty 2018r. stanowiły kwotę - 524054,84

w tym:

1. Amortyzacja - 133706,28
2. Wynagrodzenia i pochodne :
 - wynagrodzenia osobowe - 128859,65
 - wynagrodzenia bezosobowe - 36016,00
 - ubezpieczenia społeczne - 26144,60
3. Zakup materiałów i wyposażenia - 80743,91
4. Zakup energii - 13458,49
5. Usługi obce - 84016,96
6. Podatki i opłaty - 2263,20

7. Podróże służbowe	-	3234,75
8. Odpis na fundusz socjalny	-	2981,93
9. Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	-	1657,87
10. Pozostałe koszty (ubezpiecz., opłaty różne)	-	10952,66
11. Koszty finansowe	-	18,54
V. Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018r	-	14494,76
VI. Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2018r.	-	267,33
VII. Wynik finansowy za 2018 r. – strata	-	130342,14
Pokrycie nastąpi z funduszu własnego		

Dziemiany, dnia 25.03.2019 rok

Maria Czapiewska

.....
/Główny księgowy/

Dariusz Turzyński

.....
/Dyrektor/

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2018r.

Wyszczególnienie pozycji		Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	3818365,99	3734514,66
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	3818365,99	3734514,66
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	3818365,99	3734514,66
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:	0	0
	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0	0
		0	0
	podziału zysku	0	0
	amortyzacji aktywów trwałych	0	0
	inne zwiększenia	0	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)	83851,33	105506,21
	umorzenia aktywów trwałych	0	0
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	0	0
	pokrycia straty	83851,33	105506,21
	inne zmniejszenia	0	0
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	3734514,66	3629008,45
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
.....		0	0
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów	0	0
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto	-105506,21	-130342,14
a)	zysk netto	0	0
b)	strata netto	105506,21	130342,14
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3629008,45	3498666,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty z funduszu własnego)	3629008,45	3498666,31

Sporządził: Czapiewska Maria
Miejsce i data: Dziemiany, dnia 2019.03.25

Zatwierdził: Turzyński Dariusz

Maria Czapiewska

Dariusz Turzyński