

**UCHWAŁA NR VIII/59/2019
RADY GMINY GAĆ
z dnia 30 maja 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej w Gaci za 2018 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

**Rada Gminy Gać
uchwała, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Gaci za 2018 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa stanowiące załączniki nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Gaci za 2018 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa stanowiące załączniki nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**
Lesław Stańko

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018					
	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASywa	Stan na	Stan na
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1295,16	11794,44	A.	Kapitał (fundusz) własny	-9591,38	1289,80
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	754,34	3397,42
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1295,16	11794,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10345,72	-2107,62
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1295,16	11794,44	VI	Zysk (strata) netto	11524,05	12007,13
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art.35d i 37)	0	0
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	1295,16	11794,44	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	637,51	1502,49	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	11524,05	12007,13
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	11524,05	12007,13
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4954,27	3400,48
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	4954,27	3400,48
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	625,03		*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	625,03		d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	625,03		e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5227,36	8330,17
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	1302,3	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	40,12	276,48
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	12,48	1502,49	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12,48	1502,49	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12,48	1502,49	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12,48	1502,49				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1932,67	13296,93		Suma pasywów	1932,67	13296,93

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE;

1. umorzenie środków trwałych - 22 694,36
2. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 217 831,99

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

GAĆ 05.03.2019

KSIEGOWY

mgr Renata Balawejder

Głocin, 05.03.2019.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w GŁOCIN

Ryszard Hanejko

B. Kura
 GMINNY w G...
 12. 03. 2019
 Kto, 16.10. 2019

nazwa i adres jednostki	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
	za bieżący rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	240734,37	280423,88
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	14334,37	20423,88
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV Dotacje organizatora na działalność bieżącą	226400,00	260000,00
V Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	264257,88	295788,70
I Amortyzacja	2150,00	2489,52
II Zużycie materiałów i energii	37974,09	50869,53
III usługi obce	62933,50	90578,47
IV Podatki i opłaty	120,00	120,00
V wynagrodzenia	127327,35	115905,41
VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29543,66	28327,92
VII Pozostałe koszty rodzajowe	4209,28	7497,85
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-23523,51	-15364,82
D Pozostałe przychody operacyjne	13170,00	13239,00
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	13170,00	13239,00
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	-10353,51	-2125,82
G Przychody finansowe	7,79	18,20
I Odsetki	7,79	18,20
II Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
II Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-10345,72	-2107,62
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-10345,72	-2107,62
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N Zysk (strata) netto	-10345,72	-2107,62

sporządził
KSIEGOWY
 mgr Renata Bałajewicz

miejscowość i data
 Goc, 05. 08. 2019

zatwierdził
DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w GOC
 Ryszard Hancjko

INFORMACJA DODATKOWA DO ZEZNANIA CIT – 8 ZA ROK 2018

sporządzonego przez Gminny Ośrodek Kultury w Gaci

1. Gminny Ośrodek Kultury w Gaci prezentuje sprawozdanie o realizacji zadań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę i zawiera szczegółowe dane o wykonaniu przychodów i rozchodów.

2. Podstawową działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Gaci jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Gać. Działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Gaci finansowana była z dotacji podmiotowej otrzymanej z budżetu Gminy Gać, oraz ze środków uzyskanych z działalności statutowej.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Gaci nie prowadzi działalności gospodarczej, wszystkie środki finansowe przeznaczono na realizację zadań statutowych.

4. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

5. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .

6. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą w wysokości 2 107,62 zł

7. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego.

8. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

9. W roku 2018 Gminny Ośrodek Kultury w Gaci nie udzielał gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W GACI
Ryszard Hanejko

KSIEGOWY
mgr Renata Dabawejder

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	24705,80	14117,60	A.	Kapitał (fundusz) własny	24709,30	14145,92
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36023,75	24709,30
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24705,80	14117,60	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-11314,45	-10563,38
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,90	0,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	24705,80	14117,60	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	4,40	28,32	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,90	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,90	0,00
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	4,40	28,32	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4,40	28,32	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4,40	28,32	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4,40	28,32				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	24710,20	14145,92		Suma pasywów	24710,20	14145,92

Sporządził:

KSIEGOWY

Gać 2019-03-05

informacje dodatkowe:

1. Umorzenie środków trwałych 21 176,40
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 42 484,60
3. Umorzenie księgozbioru 190 301,12

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Renata Balzwender

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY GAĆ

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	149000,00	149843,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	148940,00	149800,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	60,00	43,60
B	Koszty działalności operacyjnej	171838,34	160425,08
I	Amortyzacja	10588,20	10588,20
II	Zużycie materiałów i energii	21013,26	19012,09
III	usługi obce	11982,41	10002,95
IV	Podatki i opłaty	27,00	27,00
V	wynagrodzenia	101480,70	95242,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25099,17	24319,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1647,60	1233,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-22838,34	-10581,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	11511,91	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	11511,91	0,00
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	-11326,43	-10581,48
G	Przychody finansowe	11,98	18,10
I	Odsetki	11,98	18,10
II	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-11314,45	-10563,38
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-11314,45	-10563,38
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-11314,45	-10563,38

WZSIĘGOWY

mgr sporządził: *Renata Balawender*

Gać 2019-03-05

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Renata Balawender
zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA DO ZEZNANIA CIT – 8 ZA ROK 2018

sporządzonego przez Bibliotekę Publiczną Gminy Gać

1. Biblioteka prezentuje sprawozdanie o realizacji zadań finansowych Biblioteki Publicznej Gminy Gać za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę i zawiera szczegółowe dane o wykonaniu przychodów i rozchodów.

2. Podstawową działalnością Biblioteki Publicznej Gminy Gać jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Gać. Działalność Biblioteki finansowana była z dotacji podmiotowej otrzymanej z budżetu Gminy Gać, środków otrzymanych z Biblioteki Narodowej na realizację zadania "Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek" oraz ze środków uzyskanych z tytułu odsetek bankowych od środków na rachunku bankowym.

3. Biblioteka nie prowadzi działalności gospodarczej, wszystkie środki finansowe przeznaczono na realizację zadań statutowych.

4. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

5. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .

6. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą w wysokości 10 563,38 zł

7. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego.

8. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

9. W roku 2018 Biblioteka nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

KSIEGOWY

mgr Renata Balawender

DYREKTOR BIBLIOTEK

Renata Balawender