

ZARZĄDZENIE NR 25/2019**Wójta Gminy Burzenin****z dnia 18.03.2019r.****w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnego Domu Kultury w Burzeninie za 2018 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2019 r., poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351) zarządzam co następuje:

§1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Burzeninie sprawozdanie finansowe za 2018 rok

§2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania rocznego – stanowiący załącznik nr 1
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r. – stanowiący załącznik nr 2
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r. – stanowiący załącznik nr 3
- 4) dodatkowej informacji i objaśnienia – stanowiący załącznik nr 4

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Sprawdzono
pod względem formalnym
i prawnym

ADWOKAT

Arkadiusz Kowalczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO DOMU KULTURY W BURZENINIE ZA 2018 ROK

Gminny Dom Kultury w Burzeninie ul. Rynek 8 prowadzi swą działalność na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XIV/67/07 Rady Gminy Burzenin z dnia 29 października 2007r.

Przedmiotem działalności zgodnie ze statutem jest:

- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej;
- stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań sekcji, zespołów i innych form;
- organizacja spektakli, koncertów, wystaw, imprez artystycznych, rozrywkowych, turystycznych;
- nadzorowanie, organizacja i koordynacja działalności rozrywkowo-rekreacyjnej na terenie gminy;
- prowadzenie kursów języków obcych oraz różnych szkoleń dla młodzieży i dorosłych;
- współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy.

Organem założycielskim jest Rada Gminy.

Gminny Dom Kultury został wpisany do Rejestru Kultury pod numerem 2 w dniu 15.01.2008 roku. Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zaprzestanie kontynuowania przez instytucję kultury działalności.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Burzenin, 18.03.2019r.

Sprawdzono:
SKARBNIK GMINY
Joanna Szmytka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
mgr Alena Palma

DYREKTOR
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
mgr Katarzyna Koziej

[Signature]

BILANS

W bilansie wykazuje się następujące informacje o stanie aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

AKTYWA

		Rok poprzedni	Rok bieżący
A.	Majątek trwały	20 256,20	15 670,76
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały	20 253,20	15 670,76
III.	Finansowy majątek trwały		
B.	Majątek obrotowy	22 219,63	15 070,41
I.	Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	8 836,00	6 095,45
II.	Należności i roszczenia		3 538,28
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	13 483,63	5 436,68
C	Rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA AKTYWÓW	42 475,83	30 741,17

PASYWA

		Rok poprzedni	Rok bieżący
A.	Fundusze własne	21 155,10	11 143,64
I.	Fundusz podstawowy	43 504,86	21 155,10
II.	Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy	- 22 349,76	-10 011,46
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	- 22 349,76	- 10 011,46
I	Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego		
B.	Rezerwy		
C.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 064,53	3 926,77
E.	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	20 256,20	15 670,76
	SUMA PASYWÓW	42 475,83	30 741,17

Burzenin, 18.03.2019r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
mgr Aneta Palma

DYREKTOR
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
mgr Katarzyna Koziel

Sprawdzone
SKARBNIK GMINY
Joanna Szmytka



RACHUNEK WYNIKÓW ZA 2018 ROK

W rachunku wyników wykazuje się przychody i koszty oraz zyski i straty za poprzedni i bieżący rok obrotowy, z następującą szczegółowością:

		Rok poprzedni	Rok bieżący
A.	Przychody ogółem	358 738,00	351 284,56
I.	Przychody własne z tego:	26 530,00	38 399,12
	1. Wpływy za usługi własne	20 360,00	25 310,00
	2. Wpływy z najmu	5 570,00	4 170,00
	3. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	600,00	600,00
	4. Inne źródła	0,00	8 319,12
II.	Dotacja organizatora	327 000,00	305 000,00
IV.	Pozostałe przychody	5 208,00	7 885,44
B.	Koszty ogółem	381 087,76	362 359,43
1.	Zużycie materiałów i energii	46 987,49	42 258,09
2.	Usługi obce	30 719,32	29 712,61
3.	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	238 822,51	246 165,50
4.	Amortyzacja	5 208,00	4 585,44
5.	Pozostałe koszty	59 350,44	39 637,79
C.	Przychody finansowe		213,93
D.	Koszty finansowe		510,00
I.	Zyski i straty nadzwyczajne		1 359,48
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		1 359,48
II.	Straty nadzwyczajne		
J.	Wynik finansowy ogółem	- 22 349,76	- 10 011,46
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	- 22 349,76	- 10 011,46
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

UWAGA: w powyższej tabeli usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości

Burzenin, 18.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
Arelme
mar Aneta Palma

DYREKTOR
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
Kozłowski
mgr Katarzyna Kozłowski

Sprawdzono!

SKARBNIK GMINY
J. Szymka
Joanna Szymka

[Signature]

INFORMACJA DODATKOWA

O której mowa w art. 45 ust. 2 pkt.3 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

1. Na dzień 31 grudnia 2018 roku aktywa i pasywa wyceniono w Gminnym Domu Kultury w Burzeninie następująco:

- Zmiany w ciągu roku obrotowego w środkach trwałych:

Wyszczególnie nie wg pozycji bilansowych	Wartość ogólna środków trwałych	Wartość środków trwałych na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia LT	Wartość umorzenia za bieżący rok	Wartość umorzenia ogółem narastająco z uwzględnieniem umorzenia za bieżący rok	Wartość środków trwałych na koniec roku obrotowego 2018 z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia
Środki trwałe	56 224,87	20 256,20	0,00	0,00	4 485,44	40 554,11	15 670,76

- a) w GDK w Burzeninie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów,
 - b) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku wyników.
2. Grunty własne nie występują
 3. GDK w Burzeninie posiada środki trwałe, używane na podstawie umowy najmu w kwocie – 56 174,56 zł
 4. Informacja o wielkości funduszy:
Stan na dzień 31.12.2018 r. **21 155,10zł**
 5. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów – **15 670,76 zł**
 6. W GDK w Burzeninie wystąpiła strata w wysokości **10 011,46**
 7. W 2018 roku nie tworzono rezerw na należności.
 8. Na dzień 31.12.2018 r. zobowiązania występują w kwocie **3 926,77zł**
 9. GDK w Burzeninie nie udzieliła gwarancji i poręczeń także wekslowych.
 10. Wartość zysków nadzwyczajnych w 2018 r. – **1 359,48zł**
 11. W roku 2018r. przeciętne zatrudnienie w GDK w Burzeninie wynosiło **3,25 etatu**.
 12. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów została przeniesiona niezamortyzowana część wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012r. fundusz instytucji kultury. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Burzenin, 18,03.2019r.

Sprawdzono:
SKARBNIK GMINNY
Joanna Szynka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
mgr Aneta Palma

DYREKTOR
Gminnego Domu Kultury
w Burzeninie
mgr Katarzyna Kozielec