

**UCHWAŁA NR VII/53/2019  
RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA**

z dnia 24 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy  
Kaszubskiej za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Krzysztof Badowski**

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej

ul. Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel. 59 8131270 Faks 59 8131270

[www.gok.debnica@vp.pl](mailto:www.gok.debnica@vp.pl)

Załącznik do uchwały Nr VII/53/2019

Rady Gminy Dębica Kaszubska

z dnia 24 kwietnia 2019 r.

# ***Sprawozdanie finansowe***

**ZA ROK OBROTOWY 01.01.2018 – 31.12.2018**

***Dębica Kaszubska, 13 marca 2019 roku***

# Spis treści

I.	Oświadczenie kierownictwa .....	3
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	4
III.	Bilans.....	6
IV.	Rachunek zysków i strat.....	8
V.	Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	9
VI.	Informacje dodatkowe .....	11
	1. Bilans.....	11
	2. Rachunek zysków i strat .....	14
	3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	17
	4. Zatrudnienie .....	17
VII.	Proponowane pokrycie strat i podziału zysku .....	17

# I. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2018**, na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień **31 GRUDNIA 2018 ROKU**,
- Rachunek zysków i strat za okres **1 STYCZEŃ 2018 - 31 GRUDZIEŃ 2018**,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres **1 STYCZEŃ 2018 - 31 GRUDZIEŃ 2018**.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Dębnicy Kaszubskiej  
*mgr Anna Pietrzak*

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*M. Staszewska*  
Małgorzata Staszewska

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

## II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej, zwany dalej w niniejszym opracowaniu - GOK, stanowi samodzielną jednostkę organizacyjną Gminy Dębica Kaszubska. Utworzony został na podstawie Uchwały Rady Gminy Dębica Kaszubska nr XII/46/98 z dnia 19.03.1998 r. i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1. GOK został powołany na czas nieokreślony i tak też określa się okres prowadzenia działalności przez jednostkę.

Podstawą działalności GOK jest statut, nadany w/w uchwałą z późniejszymi zmianami oraz ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 16 października 2018 roku, Dz.U. z 2018 poz. 1983).

Przedmiotem działalności, określonej w statucie, jest tworzenie i upowszechnianie kultury, głównie poprzez organizowanie imprez kulturalnych, prowadzenie zajęć profilowanych i świetlicowych, kół zainteresowań oraz gminnej biblioteki publicznej. Działalność ta jest ujęta wg PKD jako: działalność obiektów kulturalnych w dziale 9004Z.

Pozostałe ewidencje i wpisy GOK:

- ✓ Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej, nr identyfikacyjny REGON 77095765
- ✓ Urząd Skarbowy w Słupsku, nr identyfikacji podatkowej NIP 839-25-82-158
- ✓ Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, nr identyfikacyjny EROI 063253735

Niniejsze opracowanie prezentuje roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 r. i kończący się 31 grudnia 2018r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez GOK w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017. Zgodnie z treścią art. 50 pkt 3 ustawy o rachunkowości nie wykazuje się w niniejszym sprawozdaniu finansowym pozycji, które nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (tekst jednolity Dz. U. 2018, poz. 2244).

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.**

GOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty z dotacji oraz sprzedaży produktów (w tym usług), ujmowanych w okresach, których dotyczą. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, jak również wg miejsc ich

powstawania w celu rozliczenia poszczególnych, realizowanych zadań. Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek,
- koszty finansowe z tytułu odsetek.

Gminny Ośrodek Kultury nie jest czynnym podatnikiem VAT, korzysta ze zwolnienia podmiotowego zgodnie z art. 131 ust. 1 Ustawy o VAT.

## **BILANS.**

### Aktywa.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 500,00 – 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania, poniżej wartości 500,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Podobnie, bezpośrednio w ciężar kosztów, odpisywane są jednorazowo składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

### Pasywa.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. wartość środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie, podlegających amortyzacji sukcesywnej. W ciągu roku wartość rozliczeń pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne, przypadające na dany okres, które księgowane są w korespondencji z przychodami operacyjnymi. Odpisy amortyzacyjne od wskazanej wyżej wartości środków trwałych, o terminie naliczenia nie przekraczającym jednego roku od daty bilansowej, wykazuje się jako krótkoterminowe.

## **ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.**

Nie wystąpiły.

## Bilans

## Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
<b>AKTYWA</b>	<b>789 478,04</b>	<b>1 373 229,90</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>766 499,85</b>	<b>1 308 681,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>766 499,85</b>	<b>1 308 681,04</b>
1. Środki trwałe	766 499,85	1 308 681,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	728 181,41	1 261 110,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 640,00	6 305,08
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	29 678,44	41 265,12
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>22 978,19</b>	<b>64 548,86</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 793,86</b>	<b>20 556,48</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	20 556,48
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 793,86	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7,00	0,00
- do 12 miesięcy	7,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15 347,48</b>	<b>42 358,13</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 347,48	42 358,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 347,48	42 358,13

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 347,48	42 358,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 829,85</b>	<b>1 634,25</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>789 478,04</b>	<b>1 373 229,90</b>
<b>PASYWA</b>	<b>789 478,04</b>	<b>1 373 229,90</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>104 801,17</b>	<b>152 616,20</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>47 857,54</b>	<b>47 857,54</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>35 372,49</b>	<b>56 943,63</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>21 571,14</b>	<b>47 815,03</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>684 676,87</b>	<b>1 220 613,70</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 973,64</b>	<b>10 595,90</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 973,64	10 595,90
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 541,61	10 411,90
- do 12 miesięcy	2 541,61	10 411,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	432,03	184,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>681 703,23</b>	<b>1 210 017,80</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	681 703,23	1 210 017,80
- długoterminowe	647 519,92	1 163 173,43
- krótkoterminowe	34 183,31	46 844,37
<b>Pasywa razem</b>	<b>789 478,04</b>	<b>1 373 229,90</b>

str. 7

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Dębnicy Kaszubskiej  
mgr Anna Pietrzak



RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 – 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>924 563,82</b>	<b>1 110 159,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	924 699,00	1 108 209,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-135,18	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 950,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>943 620,43</b>	<b>1 136 110,78</b>
I. Amortyzacja	64 302,06	100 912,27
II. Zużycie materiałów i energii	116 246,81	175 184,01
III. Usługi obce	177 785,39	212 647,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	1 016,65
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	496 180,03	538 694,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 086,85	98 507,59
- emerytalne	37 306,59	41 467,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 018,94	4 168,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	4 979,52
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-19 056,61</b>	<b>-25 951,78</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>46 858,63</b>	<b>84 121,94</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 871,51	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	40 987,12	84 121,94
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 398,18</b>	<b>10 635,31</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 871,51	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	526,67	10 635,31
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>21 403,84</b>	<b>47 534,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>201,48</b>	<b>280,18</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	201,48	280,18
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>34,18</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	34,18	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>21 571,14</b>	<b>47 815,03</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>21 571,14</b>	<b>47 815,03</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN  
W KPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM  
sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>83 230,03</b>	<b>104 801,17</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>83 230,03</b>	<b>104 801,17</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>47 857,54</b>	<b>47.857,54</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 857,54	47.857,54
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>18 615,71</b>	<b>35 372,49</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	16 756,78	21 571,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	16 756,78	21 571,14
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	16 756,78	21 571,14
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	35 372,49	56 943,63
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>16 756,78</b>	<b>21 571,14</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 756,78	21 571,14
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 756,78	21 571,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	16 756,78	21 571,14
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	16 756,78	21 571,14
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>21 571,14</b>	<b>47 815,03</b>
	a) zysk netto	21 571,14	47 815,03
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>104 801,17</b>	<b>152 616,20</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>104 801,17</b>	<b>152 616,20</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*M. Staszewska*  
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Dębicy Kaszubskiej  
mgr Anna Pietrzak



## VI. Informacje dodatkowe

### 1) Bilans

#### a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2017	2018
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>5 221,61</b>	<b>5 221,61</b>
Zwiększenia	-	510,45
Zmniejszenia	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>5 221,61</b>	<b>5 733,06</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>5 221,61</b>	<b>5 221,61</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	510,45
Umorzenia - zmniejszenia	-	-
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>5 221,61</b>	<b>5 733,06</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec*</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Wartość prezentowana w bilansie.

#### b) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 002 945,30</b>	<b>57 573,85</b>	<b>0,00</b>	<b>156 839,99</b>	<b>136 915,36</b>	<b>1 354 274,50</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>567 185,59</b>	<b>7 107,72</b>	<b>0,00</b>	<b>56 616,96</b>	<b>16 179,41</b>	<b>647 089,68</b>
- nabycie	-	-	7 107,72	-	47 316,96	15 683,05	70 107,73
- darowizny	-	567 185,59	-	-	7 100,00	496,36	574 781,95
- ujawnienie nadwyżek	-	-	-	-	2 200,00	-	2 200,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 373,58</b>	<b>0,00</b>	<b>19 734,65</b>	<b>3 262,04</b>	<b>30 370,27</b>
- likwidacja / ubytkowanie	-	-	7 373,58	-	4 057,89	3 262,04	14 693,51
- spisanie w ewidencję ilościową	-	-	-	-	14 616,76	-	14 616,76
- ujawnienie niedoborów	-	-	-	-	1 060,00	-	1 060,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 570 130,89</b>	<b>57 307,99</b>	<b>0,00</b>	<b>193 722,30</b>	<b>149 832,73</b>	<b>1 970 993,91</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>274 763,89</b>	<b>48 933,85</b>	<b>0,00</b>	<b>127 161,55</b>	<b>136 915,36</b>	<b>587 774,65</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>34 256,16</b>	<b>9 442,64</b>	<b>0,00</b>	<b>40 523,61</b>	<b>16 179,41</b>	<b>100 401,82</b>
- umorzenia bieżące	-	34 256,16	9 442,64	-	40 523,61	16 179,41	100 401,82
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 373,58</b>	<b>0,00</b>	<b>15 227,98</b>	<b>3 262,04</b>	<b>25 863,60</b>
- likwidacja / ubytkowanie	-	-	7 373,58	-	4 057,89	3 262,04	14 693,51
- pozostałe	-	-	-	-	11 170,09	-	11 170,09
<b>Umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>309 020,05</b>	<b>51 002,91</b>	<b>0,00</b>	<b>152 457,18</b>	<b>149 832,73</b>	<b>662 312,87</b>
<b>Wartość księgowa netto*</b>	<b>0,00</b>	<b>1 261 110,84</b>	<b>6 305,08</b>	<b>0,00</b>	<b>41 265,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1 308 681,04</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		19,68	89,00	-	78,70	100,00	33,60

\* Wartość prezentowana w bilansie.

Z dnem 31.12.2018 roku Gmina Dębica Kaszubska przekazała nieodpłatnie, jako rozliczenie końcowe projektu, wartość prac remontowych „Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dębicy Kaszubskiej”. W ramach prac remontowych wykonano m.in.: ocieplenie dachu wraz z wymianą pokrycia dachowego, ocieplenie stropu piwnic, modernizację instalacji c.o., wymianę instalacji elektrycznej i odgromowej. Wartość modernizacji zwiększyła wartość brutto budynku GOK oraz międzyokresowe rozliczenia przychodów. Dane dotyczące tego zdarzenia są ujęte w poz. bilansu: A II. b) i B IV. 2. oraz szczegółowo w tabelach do wyjaśnień: Rzeczowe aktywa trwałe i Rozliczenia międzyokresowe.

c) Grunty użytkowane w wieczyste

Lp.	Grunt użytkowany wieczyste	Nr działki	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	Stan na koniec roku obrotowego
				zmniejszenia (-)	
1	Powierzchnia (ha)	0,93	127 390,00	0,00	127 390,00
	Nr działki	443			
<b>Razem wartość</b>			<b>127 390,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 390,00</b>

d) Rzeczowe aktywa trwałe nieumarzane przez jednostkę

Lp.	Właściciel	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość
1	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	sala rekreacyjno-gimnastyczna	371 649,70
2	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	boisko sportowe	397 517,11
3	Stowarzyszenie Kulturalno-Społeczne "Budźmy Kulturę"	użyczenie nieodpłatne	piec ceramiczny	11 065,00
<b>Razem</b>				<b>780 231,81</b>

e) Należności długoterminowe - nie wystąpiły.

f) Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły.

g) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

h) Zapasy

Wyszczególnienie	2017	2018
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary, w tym:	<b>0,00</b>	<b>20 556,48</b>
- książki „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”		20 556,48
Zaliczki na dostawy i usługi	5 793,86	-
<b>Razem</b>	<b>5 793,86</b>	<b>20 556,48</b>

## i) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2017	2018
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>7,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>	<b>7,00</b>	-
- nieprzeterminowane	7,00	-
- do 1 miesiąca	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-
- powyżej 6 m-cy do roku	-	-
- powyżej roku	-	-

## j) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2017	2018
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>15 347,48</b>	<b>42 358,13</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15 347,48	42 358,13
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-

## k) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2017	2018
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 829,85</b>	<b>1 634,25</b>

## l) Kapitał (fundusz) własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitałów instytucji zawierają wyjaśnienia do zestawienia zmian w kapitale.

## m) Rezerwy na zobowiązania - nie wystąpiły.

## n) Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

## o) Zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w terminie	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 973,64</b>	<b>10 595,90</b>	<b>10 595,90</b>	-	-	-	-	<b>10 595,90</b>
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>2 541,61</b>	<b>10 411,90</b>	<b>10 411,90</b>	-	-	-	-	<b>10 411,90</b>
- do 12 miesięcy	2 541,61	10 411,90	10 411,90	-	-	-	-	10 411,90

str. 13

- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobow. wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	-	-	-	-	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	<b>432,03</b>	<b>184,00</b>	<b>184,00</b>	-	-	-	-	<b>184,00</b>

p) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Remont GOK okna PCV (2004)	Remont GOK pokrycie dachu (2006)	Scena zadaszona (2010)	Remont GOK termomodernizacja (2012)	Remont GOK i zagospodarowanie terenu (2012)	Remont GOK termomodernizacja (2018)	Razem
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>23 704,36</b>	<b>18 210,46</b>	<b>298 161,20</b>	<b>129 324,47</b>	<b>212 302,74</b>	<b>0,00</b>	<b>681 703,23</b>
Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>567 185,59</b>	<b>567 185,59</b>
Zmniejszenia, w tym:	<b>877,48</b>	<b>629,76</b>	<b>9 124,27</b>	<b>3 775,92</b>	<b>24 463,59</b>	<b>0,00</b>	<b>38 871,02</b>
- odpisy w pozostałe przychody operacyjne, w wysokości umorzeń bieżących	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	20 405,70	-	34 813,13
- likwidacja / spisanie	-	-	-	-	4 057,89	-	4 057,89
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>22 826,88</b>	<b>17 580,70</b>	<b>289 036,93</b>	<b>125 548,55</b>	<b>187 839,15</b>	<b>567 185,59</b>	<b>1 210 017,80</b>
- długoterminowe (powyżej roku)	21 949,40	16 950,94	279 912,66	121 772,63	169 581,85	553 005,95	1 163 173,43
- krótkoterminowe (do roku)	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	18 257,30	14 179,64	46 844,37

## 2) Rachunek zysków i strat

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży wg. rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2017	2018
<b>1. Sprzedaż usług i produktów działalności statutowej, w tym:</b>	<b>40 649,00</b>	<b>55 262,00</b>
- bilety na imprezy	1 920,00	0,00
- zajęcia profilowane	30 529,00	34 552,00
- ferie zimowe i letnie	7 400,00	20 000,00
- pozostałe usługi z działalności statutowej	845,00	710,00
<b>2. Sprzedaż pozostałych usług i produktów, w tym:</b>	<b>13 160,00</b>	<b>19 427,00</b>
- losy loteryjne	-	2 165,00
- wynajem pomieszczeń i wyposażenia	10 745,00	13 985,00
- sprzedaż rękodzieła	890,00	590,00
- catering	1 525,00	2 687,00
<b>3. Dotacja podmiotowa</b>	<b>865 645,00</b>	<b>1 027 820,00</b>
<b>4. Dotacja celowa, w tym:</b>	<b>5 200,00</b>	<b>5 700,00</b>
- Biblioteka Narodowa - zakup nowości bibliotecznych	5 200,00	5 700,00
<b>5. Sprzedaż towarów, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>1 950,00</b>
- książka „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	-	1 950,00
<b>Razem:</b>	<b>924 699,00</b>	<b>1 110 159,00</b>

## b) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie		2017	2018
1.	Amortyzacja	64 302,06	100 912,27
2.	Zużycie materiałów i energii	116 246,81	175 184,01
3.	Usługi obce	177 785,39	212 647,98
4.	Podatki i opłaty, w tym:	-	1 016,65
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia, w tym:	496 180,38	538 694,65
	- wynagrodzenia bezosobowe	137 612,11	134 060,49
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 086,85	98 507,59
	- emerytalne	37 306,59	41 467,70
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 018,94	4 168,11
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	4 979,52
<b>Razem:</b>		<b>943 620,43</b>	<b>1 136 110,78</b>

## c) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		2017	2018
<b>I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych</b>		<b>5 871,51</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Dotacje</b>		-	-
<b>III. Inne przychody operacyjne</b>		<b>40 987,12</b>	<b>84 121,94</b>
1)	z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	34 201,62	38 871,02
2)	darowizny, w tym:	6 627,25	42 925,90
	- zbiory biblioteczne	1 566,00	496,36
	- środki trwałe i wyposażenie	-	10 764,90
	- 500 szt. książki „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	-	31 664,64
3)	inne, w tym:	158,25	2 325,02
	- nadwyżki inwentaryzacyjne	-	2 200,00
<b>Razem:</b>		<b>46 858,63</b>	<b>84 121,94</b>

W roku sprawozdawczym Gminna Dębica Kaszubska przekazała jednostce nieodpłatnie 500 szt. książki pt. „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”, w tym 400 szt. celem odsprzedaży, 100 szt. w celach promocyjnych (bezpłatnych). Dane odnośnie zdarzenia ujęte są w bilansie w poz.: B I. 4. jako wartość książek pozostałych do sprzedaży; w RZS w poz. A. IV. jako przychody uzyskane w roku obrotowym ze sprzedaży, B. VIII. jako wartość sprzedanych książek, D. IV jako wartość darowizny oraz E. III. jako wartość książek przekazanych bezpośrednio w zużycie. Zdarzenie to ma istotny wpływ na wynik finansowy jednostki, powodując jego wzrost o 22.506,48 zł.



## d) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2017	2018
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 871,51	-
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne koszty operacyjne, w tym:	526,67	10 635,31
- nieumorzona wartość środków trwałych przeniesionych w ewidencję ilościową wyposażenia	-	4 506,67
- wartość 100 szt. książek „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”, przyjętych w darowiźnie i spisanych w koszty jako egzemplarze promocyjne	-	6 128,64
<b>Razem:</b>	<b>6 398,18</b>	<b>10 635,31</b>

## e) Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2017	2018
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach</b>	-	-
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>201,48</b>	<b>280,18</b>
- odsetki od jednostek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	201,48	280,18
- odsetki od kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	-	-
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	-
<b>V. Inne</b>	-	-
<b>Razem:</b>	<b>201,48</b>	<b>280,18</b>

## f) Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2017	2018
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>34,18</b>	<b>0,00</b>
- odsetki do jednostek powiązanych	-	-
- odsetki do kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	34,18	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	-
<b>IV. Inne</b>	-	-
<b>Razem:</b>	<b>34,18</b>	<b>0,00</b>

## g) Podatek dochodowy

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1036) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe. W 2018 r. wszelkie poniesione wydatki zostały zrealizowane zgodnie z treścią statutu jednostki.

### 3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Kapitał własny
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>83 230,03</b>
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	35 372,49
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>21 571,14</b>
- przeksięgowanie zysku netto za 2017r. na f. rezerwowy	21 571,14
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
-	-
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>104 801,17</b>
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	56 943,63
<b>Zysk netto</b>	<b>47 815,03</b>
<b>Wartość po podziale zysku</b>	<b>152 616,20</b>

### 4) Zatrudnienie

Jednostka na dzień 31.12.2018 roku zatrudniała 12 osób na podstawie umowy o pracę (10 etatów).

Struktura zatrudnienia	W osobach	W etatach
Pracownicy administracyjni	3	3,00
Bibliotekarze	2	1,25
Instruktorzy	4	3,25
Specjaliści ds. promocji	1	1,00
Pracownicy gospodarczy	2	1,50
<b>Razem</b>	<b>12</b>	<b>10,00</b>

## VII. Proponowane pokrycie strat i podział zysku

Wypracowany w 2018 roku zysk netto w wysokości 47 815,03 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora instytucji – Gminę Dębica Kaszubska, zostanie przeksięgowany na zwiększenie funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 pkt 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( tekst jednolity Dz. U. z 2018 poz. 1983).