

**Zarządzenie Nr 57/2019  
Wójta Gminy Niegowa  
z dnia 04 czerwca 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie za rok 2018**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz.351) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018r. poz.1983 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie za rok 2018 zgodnie z załącznikiem do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy Niegowa  
Mariusz Rembak

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: zł

|     | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący |                       |     | PASywa                                                                                      | Stan na dzień kończący |                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|     |                                                                                | rok bieżący<br>2018    | rok poprzedni<br>2017 |     |                                                                                             | rok bieżący<br>2018    | rok poprzedni<br>2017 |
| A   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 0,00                   | 0,00                  | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 11 254,18              | 1 381,44              |
| I   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                   | 0,00                  | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 1 381,44               | 573,18                |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   |                        |                       |
| 2   | Wartość firmy                                                                  |                        |                       |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |                       | III | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| II  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 0,00                   | 0,00                  | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 1   | Środki trwałe                                                                  | 0,00                   | 0,00                  |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |                       |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |                       |     | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |                       |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         |                        |                       | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |                        |                       |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                                                |                        |                       | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 9 872,74               | 808,26                |
| d)  | środki transportu                                                              |                        |                       | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |
| e)  | inne środki trwałe                                                             |                        |                       | B   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | 1 104,94               | 2 430,88              |
| 2   | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |                       | I   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              | 0,00                   | 0,00                  |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                        |                       |
| III | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 | 0,00                   | 0,00                  |
| 1   | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |                       |     | – długoterminowa                                                                            |                        |                       |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |     | – krótkoterminowa                                                                           |                        |                       |
| 3   | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |                       | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                           | 0,00                   | 0,00                  |
| IV  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  |     | – długoterminowe                                                                            |                        |                       |
| 1   | Nieruchomości                                                                  |                        |                       |     | – krótkoterminowe                                                                           |                        |                       |
| 2   | Wartości niematerialne i prawne                                                |                        |                       | II  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                          | 0,00                   | 0,00                  |
| 3   | Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 0,00                   | 0,00                  | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                        |                       |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00                   | 0,00                  | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                        |                       |
|     | – udziały lub akcje                                                            |                        |                       | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 0,00                   | 0,00                  |
|     | – inne papiery wartościowe                                                     |                        |                       | a)  | kredyty i pożyczki                                                                          |                        |                       |
|     | – udzielone pożyczki                                                           |                        |                       | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                        |                       |
|     | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                         |                        |                       | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                 |                        |                       |

|    |                                                                                                    |           |          |     |                                                                                                              |          |          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| b) | w pozostałych jednostkach,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale              | 0,00      | 0,00     | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                                        |          |          |
|    | – udziały lub akcje                                                                                |           |          | e)  | inne                                                                                                         |          |          |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                         |           |          | III | <b>Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>                                                                      | 1 104,94 | 2 430,88 |
|    | – udzielone pożyczki                                                                               |           |          | 1   | Zobowiązania wobec jednostek<br>powiązanych                                                                  | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |           |          | a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:                                                          | 0,00     | 0,00     |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                          | 0,00      | 0,00     |     | – do 12 miesięcy                                                                                             |          | 0,00     |
|    | – udziały lub akcje                                                                                |           |          |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |          |          |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                         |           |          | b)  | inne                                                                                                         |          |          |
|    | - udzielone pożyczki                                                                               |           |          | 2   | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale      | 0,00     | 0,00     |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |           |          | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:                                                          | 0,00     | 0,00     |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                                     |           |          |     | – do 12 miesięcy                                                                                             |          |          |
| V  | <b>Długoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                               | 0,00      | 0,00     |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |          |          |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego                                                 |           |          | b)  | inne                                                                                                         |          |          |
| 2  | Inne rozliczenia<br>międzyokresowe                                                                 |           |          | 3   | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek                                                                  | 1 104,94 | 2 430,88 |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                             | 12 359,12 | 3 812,32 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                                           |          |          |
| I  | <b>Zapasy</b>                                                                                      | 4 578,65  | 0,00     | b)  | z tytułu emisji dłużnych<br>papierów wartościowych                                                           |          |          |
| 1  | Materiały                                                                                          | 4 578,65  | 0,00     | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                                  |          |          |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                                      |           |          | d)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:                                                          | 1 104,94 | 0,00     |
| 3  | Produkty gotowe                                                                                    |           |          |     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 1 104,94 | 0,00     |
| 4  | Towary                                                                                             |           |          |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |          |          |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                       |           |          | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |          |          |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                  | 5 039,00  | 700,00   | f)  | zobowiązania wekslowe                                                                                        |          |          |
| 1  | Należności od jednostek<br>powiązanych                                                             | 0,00      | 0,00     | g)  | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 0,00     | 1 037,40 |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00      | 0,00     | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 0,00     | 1 393,48 |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   |           |          | i)  | inne                                                                                                         |          |          |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |           |          | 4   | Fundusze specjalne                                                                                           |          |          |
| b) | inne                                                                                               |           |          | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 0,00     | 0,00     |
| 2  | Należności od pozostałych<br>jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w<br>kapitale | 0,00      | 0,00     | 1   | Ujemna wartość firmy                                                                                         |          |          |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00      | 0,00     | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00     | 0,00     |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   |           |          |     | – długoterminowe                                                                                             |          |          |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |           |          |     | – krótkoterminowe                                                                                            |          |          |
| b) | inne                                                                                               |           |          |     |                                                                                                              |          |          |
| 3  | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                             | 5 039,00  | 700,00   |     |                                                                                                              |          |          |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 5 039,00  | 700,00   |     |                                                                                                              |          |          |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   | 5 039,00  | 700,00   |     |                                                                                                              |          |          |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |           |          |     |                                                                                                              |          |          |

|            |                                                                                                              |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|--|------------------------------------------|------------------|-----------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| c)         | inne                                                                                                         |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>2 741,47</b>  | <b>3 112,32</b> |  |                                          |                  |                 |
| <b>I</b>   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | <b>2 741,47</b>  | <b>3 112,32</b> |  |                                          |                  |                 |
| a)         | w jednostkach powiązanych                                                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |  |                                          |                  |                 |
|            | – udziały lub akcje                                                                                          |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | – udzielone pożyczki                                                                                         |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| b)         | w pozostałych jednostkach                                                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |  |                                          |                  |                 |
|            | – udziały lub akcje                                                                                          |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | – udzielone pożyczki                                                                                         |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | <b>2 741,47</b>  | <b>3 112,32</b> |  |                                          |                  |                 |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | <b>2 741,47</b>  | <b>3 112,32</b> |  |                                          |                  |                 |
|            | – inne środki pieniężne                                                                                      |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| <b>2</b>   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| <b>IV</b>  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| <b>C</b>   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
| <b>D</b>   | Udziały (akcje) własne                                                                                       |                  |                 |  |                                          |                  |                 |
|            | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                             | <b>12 359,12</b> | <b>3 812,32</b> |  | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B) | <b>12 359,12</b> | <b>3 812,32</b> |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Bożena Piatek

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego w Niegowie  
Maria Kot

|                                                                                                                                                                                    |                                                                                                             |                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIEGOWIE</b><br><b>UL. WOJSKA POLSKIEGO 2</b><br><b>REGON 001063540</b><br>Numer identyfikacyjny REGON ..... | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)<br>sporządzony na dzień ..... 31.12 ..... 20 18. r. | Adresat<br><b>URZĄD GMINY NIEGOWA</b><br>Kancelaria Główna-Sekretariat<br>Wójt Gminy Niegowa<br>Lp. dz. ....<br>Odpis ..... |
|                                                                                                                                                                                    | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                            | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                               |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                        |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                                          |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| 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                                                                                                                              |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                                        |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                          | 265 494,11                                                                                                  | 345 847,25                                                                                                                  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                                     | 5 335,15                                                                                                    |                                                                                                                             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                   | 43 769,92                                                                                                   | 141 964,17                                                                                                                  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                                   | 66 382,69                                                                                                   | 67 749,64                                                                                                                   |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                               | 196,00                                                                                                      |                                                                                                                             |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                   | 88 885,41                                                                                                   | 112 712,37                                                                                                                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                     | 17 523,99                                                                                                   | 21 021,71                                                                                                                   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                    | 43 400,95                                                                                                   | 2 399,36                                                                                                                    |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                     |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                                         |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                            |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>                                                                                                                           | -265 494,11                                                                                                 | -345 847,25                                                                                                                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                           | 267 243,26                                                                                                  | 355 714,21                                                                                                                  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| II. Dotacje                                                                                                                                                                        | 226 000,00                                                                                                  | 295 000,00                                                                                                                  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                     | 41 243,26                                                                                                   | 60 714,21                                                                                                                   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                        |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku                    |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                    |                                                                                                             |                                                                                                                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                                                                                                         | 1 749,15                                                                                                    | 9 866,96                                                                                                                    |

|                                                                         |               |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Przychody finansowe</b>                                              | <b>8,61</b>   | <b>5,78</b>     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                        |               |                 |
| II. Odsetki                                                             | <b>8,61</b>   | <b>5,78</b>     |
| III. Inne                                                               |               |                 |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>949,50</b> | <b>0,00</b>     |
| I. Odsetki                                                              |               |                 |
| II. Inne                                                                | <b>949,50</b> |                 |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>808,26</b> | <b>9 872,74</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             |               |                 |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |               |                 |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>808,26</b> | <b>9 872,74</b> |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Fiteł

(główny księgowy)

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Zespołu Ekonomicznej  
Administracyjnej w Niegowie

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

Gminy Ośrodek Kultury w Niegowie jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997r Nr 110 poz. 721 z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie nadanym przez Radę Gminy Niegowa (Uchwała Nr 74/12/2007 z dnia 31.10.2007 oraz Uchwała 104/XVII/2008 z dnia 07.03.2018r.

Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Niegowie pod Nr 1/2008 z dnia 01.07.2008r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej, gospodarczej.

### **Opis przyjętych zasad rachunkowości.**

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późn. Zm.), jak również o przyjęty plan kont Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji pełnej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym w Niegowie, ul. Sobieskiego 1, 42-320 Niegowa, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera założowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

### **Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.**

Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia, brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

## **Rzeczowy majątek trwały**

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Niegowa. Środki trwałe obce należące do Gminy Niegowa nie są wykazywane w bilansie jednostki, a odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych właściciel -Gmina Niegowa.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej .Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową dla jednostkowego zakupu środka w cenie powyżej 10.000,00 złotych i jednorazową dla jednostkowego zakupu środka trwałego poniżej 10.000,00złotych.

Gminny Ośrodek Kultury na dzień bilansowy posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości – 160.738,94zł.

Zakupione wyposażenie zostało jednorazowo zamortyzowane , łączna kwota amortyzacji wynosi -160.738,94zł.

## **Majątek obrotowy**

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia , zakupu.

Wartość majątku obrotowego na dzień bilansowy wynosi - 4.578,65zł.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi , które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

**Kapitały-(Fundusz) własne** tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe - wykazuje się w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty .

**Zobowiązania krótkoterminowe** – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2018r wynosi – 1.104,94zł

**Należności krótkoterminowe** – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie przypadającej do wpływu na rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Kultury . Na dzień 31.12.2018r wynoszą – 5.039,00złotych.

### Metody Inwentaryzacji :

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art. 27 ustawy o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Kultury w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniał 3 osoby:

- Dyrektor na pełny etat ,
- Pracownik kancelaryjny zatrudniony na pełny etat
- Pracownik gospodarczy zatrudniony 0,79 etatu

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło –2,83 etatu

W roku obrotowym jednostka wypracowała zysk w wysokości 9.872,74zł

Niegowa, dnia 27.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*[signature]*  
Bożena Fiałek

Pracownik  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Niegowa  
*[signature]*  
Marta Kosi