

**ZARZĄDZENIE NR 0050.45.2019**  
**WÓJTA GMINY DĄBROWA ZIELONA**  
z dnia **26 kwietnia 2019 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r.**  
**Gminnego Ośrodka Kultury w Dąbrowie Zielonej**

Na podstawie art.30 ust.1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm/ , w związku z art.29 ust. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm/ oraz art.53 ust.1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /t.j.Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm./

**Wójt Gminy Dąbrowa Zielona** zarządza co następuje:

**§1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2018 r. Gminnego Ośrodka Kultury w Dąbrowie Zielonej składające się z:

- 1/ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 2/ rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 3/ zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 4/ informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego w treści załącznika do niniejszego zarządzenia.

**§2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Wójt Gminy**  
  
**mgr Maria Włodarczyk**

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 767,12</b>	<b>3 451,53</b>	8. Fundusze specjalne	<b>2 071,32</b>	<b>1 112,34</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	<b>2 071,32</b>	<b>1 112,34</b>
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>500 994,59</b>	<b>481 216,40</b>
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 859,46</b>	<b>257,94</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	<b>1 859,46</b>	<b>257,94</b>			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 660,26</b>	<b>3 126,87</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>2 660,26</b>	<b>3 126,87</b>			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>247,40</b>	<b>66,72</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>532 318,71</b>	<b>509 758,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>532 318,71</b>	<b>509 758,35</b>

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu

Bożena Podolska

(główny księgowy)

Wójt Gminy

mgr Maria Włodarczyk

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Iwona Deska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury pl. Kościuszki 31, 42-265 Dąbrowa Zielona	sporządzony na dzień ..... 31-12- ..... 20 18. r.	Gmina Dąbrowa Zielona	
..... Numer identyfikacyjny REGON	.....		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		410 415,00	464 640,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		15 515,00	44 640,00
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		394 900,00	420 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		414 333,30	532 713,60
I. Amortyzacja		19 777,35	21 644,77
II. Zużycie materiałów i energii		39 653,45	41 524,17
III. Usługi obce		65 058,48	122 754,23
IV. Podatki i opłaty		171,00	
V. Wynagrodzenia		241 436,98	289 170,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		38 363,44	44 149,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 872,60	13 470,50
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>		-3 918,30	-68 073,60
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		21 844,35	64 936,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		19 124,35	55 566,77
III. Inne przychody operacyjne		2 720,00	9 370,00
<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>		17 926,05	-3 136,83

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	59,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		59,81
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	134,00
I. Odsetki		
II. Inne		134,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	17 926,05	-3 211,02
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	17 926,05	-3 211,02

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu

*Bożena Podolska*  
(główny księgowy)

Wójt Gminy

*mgr Maria Włodarczyk*

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*mgr Ewa Deska*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury pl. Kościuszki 31, 42-265 Dąbrowa Zielona, 150547222		Gmina Dąbrowa Zielona	
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzone na dzień ..... 31.12 ..... 20 18. r. ....	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		39 510,68	8 522,60
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	19 365,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			17 926,05
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			1 439,42
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		30 988,08	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		30 988,08	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		8 522,60	27 888,07
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		17 926,05	-3 211,02
1. zysk netto (+)		17 926,05	
2. strata netto (-)			-3 211,02
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		26 448,65	24 677,05

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu

Bożena Podolska  
(główny księgowy)

Wójt Gminy .....  
2018/03/29  
(rok, miesiąc, dzień)  
mgr Maria Włodarczyk

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
(kierownik jednostki)  
Inż. Lilla Deska

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Dąbrowie Zielonej
1.2	siedzibę jednostki
	pl. Kościuszki 30, 42-265 Dąbrowa Zielona
1.3	adres jednostki
	pl. Kościuszki 31, 42-265 Dąbrowa Zielona
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Gminnym Ośrodku Kultury rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 1 stycznia do 31 grudnia . Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, przy czym sprawozdania sporządza się zgodnie z terminami i zasadami wynikającymi z przepisów dotyczących sprawozdawczości budżetowej. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzamy w postaci zapisu każde zdarzenie które nastąpiło w okresie sprawozdawczym.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>- środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie,</li> <li>- środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów wg wartości godziwej i dotychczasowe zużycie, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy,</li> <li>- środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>- materiały – w cenach zakupu łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatku VAT,</li> <li>- pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</li> <li>- należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> </ul>

	- fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł w 100% wartości w momencie oddania do użytku. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Załącznik nr 2
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie występują
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Załącznik nr 3
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto – Załącznik nr 5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu

*Bożena Podolska*  
(główny księgowy)

Wójt Gminy *2019 03 29*  
(rok, miesiąc, dzień)  
*mgr Maria Włodarczyk*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Inż. Lilla Deska*  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	17	18	19
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	767 101,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767 101,54	239 549,95	21 644,77	400,00	260 794,72	527 551,59	506 306,82	
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	688 154,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 154,82	205 006,60	17 453,87	400,00	222 060,47	453 148,22	476 094,35	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26 981,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 981,72	26 981,72	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	2 913,05	774,90	0,00	3 687,95	1 391,95	617,05	
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	37 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 660,00	4 646,58	3 416,00	0,00	8 064,58	33 011,42	29 595,42	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Pozostałe środki trwałe umiarzane technorazowo	95 671,30	0,00	60 706,96	0,00	60 706,96	0,00	2 268,28	0,00	0,00	2 268,28	154 108,98	95 671,30	60 706,96	2 268,28	154 109,98	0,00	0,00	

1) nieodpłatne przekazanie nieruchomościami Gminy

Główny księgowy Budżetu

mgr. Lidia Deska  
(główny księgowy budżetowski)2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

mgr. Maria Włodarczyk

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kulturymgr. Lidia Deska  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		
					4	5	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	2804,15	1065,56	0,00	0,00	0,00	1065,56
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1687,00	0,00	0,00	0,00	1687,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu

*Bożena Podolska*  
(główny księgowy)

Wójt Gminy *2019. 03.29*  
(rok, miesiąc, dzień)

*mgr Maria Włodarczyk*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*inż. Erika Deska*  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	247,4	66,72
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	500994,59	481216,4

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu  
Bożena Podalska.....  
(główny księgowy)

Wójt Gminy  
mgr Maria Włodarczyk

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
.....  
(kierownik jednostki)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	310 219,65 zł
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	250 984,85 zł
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 984,45 zł
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	0,00 zł
		17 250,35 zł

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu  
.....  
(Główny księgowy)

Wójt Gminy 2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Maria Włodarczyk

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

inż. Lilla Deska

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.2.5. Informacji dodatkowej

## Rozliczenie różnic między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 211,02	0,00	-3 211,02	17 926,05	0,00	17 926,05
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	475 565,77	0,00	475 565,77	433 338,77	0,00	433 338,77
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	475 565,77	0,00	475 565,77	415 063,77	0,00	415 063,77
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane na koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy  
Główny księgowy Budżetu

*Bożena Podolska*

(główny księgowy)

2018.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

*Maria Włodarczyk*  
m. Maria Włodarczyk

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*inż. Lilla Deska*

(kierownik jednostki)