

**ZARZĄDZENIE NR 53/2019
WÓJTA GMINY DRZYCIM**

z dnia 7 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Świetlica
Gminna w Drzycimiu za 2018 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 1983 z póź. zm.)¹⁾ oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury- Świetlicy Gminnej w Drzycimiu, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2018 roku stanowiące załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Rok 2018 w Świetlicy Gminnej w Drzycimiu zamyka się stratą, która pokryta zostanie z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald

¹⁾Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2018 r., poz. 1608; Dz.U. z 2019 r., poz. 115; Dz.U. z 2019 r., poz. 730.

	AKTYWA		PASywa	
	Stan na koniec okresu poprzedniego	bieżącego (opm.wzrost/wyższo)	Stan na koniec okresu poprzedniego	bieżącego (opm.wzrost/wyższo)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1635924,88	1602273,96	1641535,93	1605529,88
Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			1669715,08	1641535,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	1635924,88	1602273,96		
1. Środki trwałe (a-e)	1635924,88	1602273,96		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c) urządzenia techniczne i maszyny				
d) środki transportu				
e) inne środki trwałe	0,00	0,00		
2. Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe (1 do 2)				
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)				
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)				
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
VIII. Zysk (strata) netto	1635924,88	1602273,96	-28179,15	-36006,05
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				

URZĄD GMINY
W DRZYCIM

Data wpływu: 28.09.2019
Podpis: [Podpis] [Data]
Lp. 56

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	5611,05	3255,92	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)
1. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
3. Produkty gotowe			- długoterminowa
4. Towary			- krótkoterminowa
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy
III. Należności krótkoterminowe (1 do 2)			- długoterminowe
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)
b) inne			a) kredyty i pożyczki
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5611,05	3255,92	- powyżej 12 miesięcy
c) inne	5611,05	3255,92	b) inne
d) dochodzone na drodze sądowej			2. Wobec pozostałych jednostek (a-f)
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)			a) kredyty i pożyczki
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-e)			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
a) w jednostkach powiązanych			c) inne zobowiązania finansowe
- udziały lub akcje			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy
b) w pozostałych jednostkach			f) zobowiązania wekslowe
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń
- inne papiery wartościowe			h) z tytułu wynagrodzeń
- udzielone pożyczki	5611,05	3255,92	i) inne
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5611,05	3255,92	3. Fundusze specjalne
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			1. Ujemna wartość firmy
- inne środki pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe
- inne aktywa pieniężne			- długoterminowe
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- krótkoterminowe
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
AKTYWA RAZEM	1641535,93	1605529,88	PASYWA RAZEM

Zatwierdził:

dnia 28-03-2019

Miejscowość Drzycim
Sporządził: Jolanta Szymczak

Elektroniczne programy Przekazywania Informacyjnego IPS
http://www.ips-elfin.com.pl/

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Świętlicy Gminnej
Jolanta Szymczak

DYREKTOR
Świecickiej Gminy
Sławomir Zawadzki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2018 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	210 586,79	207 421,95
I	Amortyzacja	33 650,92	33 650,92
II	Zużycie materiałów i energii	25 273,04	22 801,96
III	Usługi obce	37 146,03	29 074,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	434,00	434,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	93 161,06	99 813,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 871,86	18 871,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 049,88	2 776,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-210 586,79	-207 421,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	182 407,64	171 415,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	162 280,00	170 350,00
III	Inne przychody operacyjne	20 127,64	1 065,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-28 179,15	-36 006,05
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-28 179,15	-36 006,05
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-28 179,15	-36 006,05
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-28 179,15	-36 006,05

URZĄD GMINY
w DrzycimiuKSIĘGOWA
Świeciliwa Gminnej

Katarzyna Szymczak

Data wpływu 29.03.2019

Podpis: Gacharyk, 2023.03.2019

DYREKTOR
Świeciliwy Gminnej

Sławomir Zawadzki

28.03.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Ilość zał.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2018R.

W Świetlicy Gminnej w 2018 roku były zatrudnione 4 osoby, w tym dwie na pełen etat, jedna w wymiarze 0,12 etatu oraz osoba zatrudniona na umowę zlecenie.

W roku obrotowym 2018 świetlica nie dokonała zmian wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów. Majątek obrotowy to środki pieniężne w rachunku bankowym w wysokości 3 255,92 zł i fundusze własne 1 602 273,96 zł.

Działalność świetlicy opierała się na:

- dotacji z Gminy Drzycim w wysokości 170 350,00 zł,
- kapitalizacji odsetek w kwocie 15,90 zł,
- pozostałe wpływy 1 050,00
- stan środków w rachunku bankowym na dzień 01.01.2018 r. wynosił 5 611,05 zł

Świetlica Gminna ponosiła wydatki z tytułu zadań statutowych.

URZĄD GMINY
w Drzycimiu

Data wpływu 29.03.19r.

Podpis i.dz. 1027/4

Ilość zał.

DYREKTOR
Świetlicy Gminnej
Sławomir Zawadzki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 20 18 r.	Adresat	
Świeżlica Gminna Drzycim Numer identyfikacyjny REGON 340491807		Urząd Gminy Drzycim Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 703 413,41	1 697 894,23
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		176 888,46	151 063,65
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		139,28	-28 179,15
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		176 749,18	173 771,03
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			5 471,77
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		182 407,64	171 415,90
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		182 407,64	171 415,90
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny 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			

Data wydruku: 29.03.2019

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 697 894,23	1 677 541,98
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-28 179,15	-36 006,05
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	-28 179,15	36 006,05
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	1 669 715,08	1 641 535,93

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Świeliczy Gminnej
(główny księgowy) czak

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

SYRBYDOR
Świeliczy Gminnej
Stawomir Ławadski
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Świetlica Gminna w Drzycimiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald