

Kol. Anna Klepadło

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Trzciannem		BILANS		Adresat WPEŁNIŁO:	
Numer identyfikacyjny REGON 200157818		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		dnia 27.03.2019	
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Urząd Gminy Trzcianne		podpis: Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 500,00	1 125,00	A. Fundusz	5 290,71	6 500,90
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	18 597,31	5 290,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 500,00	1 125,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-13 306,60	1 210,19
1. Środki trwałe	1 500,00	1 125,00	1. Zysk netto (+)		1 210,19
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-13 306,60	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	1 500,00	1 125,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 740,00	1 125,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	40,00	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	40,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	7 530,71	6 500,90	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne		
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 700,00	1 125,00

II. Należności krótkoterminowe		400,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		400,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 530,71	6 100,90			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 530,71	6 100,90			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	9 030,71	7 625,90	Suma pasywów	9 030,71	7 625,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rafał Maciejowski

(główny księgowy)

27 MAR 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Marzanna Leszczyńska

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Trzciannem	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Gminy Trzcianne
Numer identyfikacyjny REGON 200157818		sporządzony na dzień <u>31.12.2018</u> r.
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	217 885,00	229 766,00
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	209 750,00	227 916,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	8 135,00	1 850,00
B. Koszty działalności operacyjnej	231 194,08	241 653,66
I. Amortyzacja	375,00	375,00
II. Zużycie materiałów i energii	27 055,60	30 127,07
III. Usługi obce	29 848,99	34 978,27
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	147 110,23	149 686,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 399,81	24 490,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 404,45	1 996,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-13 309,08	-11 887,66
D. Pozostałe przychody operacyjne		

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 309,08	-11 887,66
G.	Przychody finansowe	2,48	13 097,85
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	2,48	2,85
III.	Inne		13 095,00
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 306,60	1 210,19
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 306,60	1 210,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

Rafał Kucharski

(główny księgowy)

2019 MAR. 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Marzanna Leszczyńska

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminy Ośrodek Kultury w Trzciannem	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Gminy Trzcianne
Numer identyfikacyjny REGON 200157818	sporządzone na dzień <u>31.12.2019</u> r.
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	38 582,60	18 597,31
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
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		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 985,29	13 306,60
2.1. Strata za rok ubiegły	19 985,29	13 306,60
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		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 597,31	5 290,71
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 306,60	1 210,19
1. zysk netto (+)		1 210,19
2. strata netto (-)	-13 306,60	
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	5 290,71	6 500,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata

(główny księgowy)

2019 MAR 27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Małgorzata
Marzabni Leszczynska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki Trzcianne
1.3	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek realizuje zadania w dziedzinie tworzenia, ochrony i upowszechniania kultury, wychowania i edukacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 3.500 zł - kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieruchomości, w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki, - maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy. <p>Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 500 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do 3.500 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie). Przy zakupie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych (wyposażenia) dokonuje się ewidencji poszczególnych przedmiotów pojedynczo (nie grupując ich). W przypadku nabycia nieodpłatnie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych obowiązuje taka ewidencja w jakiej formie zostaną one przekazane.</p> <p>Pozostałe składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 500 zł lub i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do kosztów materiałów.</p> <p>Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).</p> <p>2. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - autorskie prawa majątkowe, koncesje, - nabyte licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością. <p>3. Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwotę należną sprzedającemu bez podlegającego odliczenia podatku od towarów i usług, - wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do używania, - różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego lub zaciągniętej pożyczki na ich zakup, które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania, - opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do użytkowania, - koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, a w

	<p>niższej od 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo zapisem Wn 401 Ma 072.</p> <p>7. GOK prowadzi ewidencję wartości niematerialnych i prawnych w księgach inwentarzowych według zasad określonych dla środków trwałych.</p> <p>„Ilościowo-wartościową ewidencję pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych” o wartości początkowej od 500 zł do 3.500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>8. Wycena pozostałych aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, - należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku, - zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Wartość środków trwałych an początku 2018 r. wynosiła 7578,94 zł i nie zmieniła się w ciągu roku. Wartość pozostałych środków trwałych na początku roku 2018 wynosiła 114371,80 zł. W ciągu roku zakupiono nowy sprzęt o wartości 2944,83 zł. Zlikwidowano sprzęt na wartość 33646,41 zł.</p> <p>Wyksięgowano ze stanu wartość 3663,75 z tytułu podwójnego zaksięgowania tych samych samych pozycji w latach poprzednich. Wyksięgowano wartość 38165,19 z powodu mylnie zksięgowanych na koncie 013 wartości nie będących środkami trwałymi w rozumieniu ustawy. Wartość pozostałych środków trwałych na koniec 2018 roku wynosiła 41841,28 zł.</p> <p>Wartość wartości niematerialnych i prawnych na początek roku 2018 wynosiła 2744,40 zł i nie uległa zmianie.</p> <p>Na koniec roku 2018 dokonano amortyzacji środków trwałych na kwotę 375,00 zł.</p> <p>W ciągu roku dokonano jednorazowej amortyzacji pozostałych środków trwałych na kwotę 2944,83 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

OK
Dorota Kuczyńska

(główny księgowy)

2019 MAR. 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Mary
Marzanna Leszczyńska

(kierownik jednostki)