

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2018.	31.12.2018.			01.01.2018.	31.12.2018.
A	Aktywa trwałe	8 811,00	8 113,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 966,22	1 971,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	814,41	1 966,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 811,00	8 113,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	8 811,00	8 113,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	1 151,81	5,03
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	8 811,00	8 113,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 844,78	6 141,75
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 844,78	6 141,75
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	6 844,78	6 141,75
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 338,89	1 467,78
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 338,89	1 467,78
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 406,89	4 525,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	99,00	148,50
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	8 811,00	8 113,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 811,00	8 113,00

**Jolanta
Śledziowska**

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta Śledziowska
Data: 2019.03.07 13:46:46
+01'00'

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

**Gabriela
Piszczałowska**

Elektronicznie podpisany
przez Gabriela
Piszczałowska
Data: 2019.03.07 13:47:47
+01'00'

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury w Śniadowie**

Adres siedziby: **ul. Ostrołęcka 13 18-411 Śniadowo**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 9004Z**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Śniadowo**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 nr 114 poz. 493 z póź. zm.).

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.

Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu składników majątkowych, nauki gry na instrumentach, dotacji podmiotowych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów.

5) **Środki trwałe** w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem, z tego:	67 857,40	-	-	67 857,40
- pozostałe maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 192,40	-	-	45 192,40
- pozostałe narzędzia, przyrządy i ruchomości	22 665,00	-	-	22 665,00

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe, razem z tego:	56 952,40	698,00	-	59 744,40
- pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 192,40	-	-	45 192,40
- pozostałe narzędzia, przyrządy i ruchomości	13 854,00	698,00	-	14 552,00

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Na dzień 31.12.2018r. Gminny Ośrodek Kultury w Śniadowie posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	W tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	6 141,75	0,00
- z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, podatków	4 525,47	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	1 467,78	0,00
- inne (składki PZU)	148,50	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2018r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Jednostka posiada innych rozliczeń międzyokresowych.

II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła przychody z dotacji Organizatora w wysokości **263 994,87 zł.**

2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług.

Wpływy z usług **12 432 zł**

w tym m.in.:

- wynajem sali i sprzętu – 3 360 zł
- nauka gry na instrumentach – 7 032 zł
- opłata za zajęcia aerobiku – 40 zł
- darowizny – 2 000 zł

3. GOK wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiło 3,25 etatów.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

1. Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Śniadowo, 07.03.2019.

Jolanta
Śledziewska

Elektronicznie
podpisany przez Jolanta
Śledziewska
Data: 2019.03.07
13:43:27 +01'00'

(Główny księgowy)

Gabriela
Piszczałowski
a

Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Piszczałowska
Data: 2019.03.07
13:44:15 +01'00'

(Dyrektor)

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Ostrołęcka 13
18-411 Śniadowo
NIP 718 20 25 497
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2018.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2018.	31.12.2018.
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	282 903,13	276 421,84
I	Amortyzacja	698,00	698,00
II	Zużycie materiałów i energii	43 017,53	43 716,12
III	Usługi obce	67 844,32	79 296,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	134 970,42	122 025,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 708,99	28 951,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 663,87	1 733,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-282 903,13	-276 421,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	284 054,94	276 426,87
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	264 986,94	263 994,87
III	Inne przychody operacyjne	19 068,00	12 432,00
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)	1 151,81	5,03
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)	1 151,81	5,03
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 151,81	5,03
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 151,81	5,03

Jolanta
Śledziwska

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta Śledziwska
Data: 2019.03.07 13:45:54
+01'00'

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

Gabriela
Piszczałowska

Elektronicznie podpisany
przez Gabriela
Piszczałowska
Data: 2019.03.07 13:45:12
+01'00'

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