

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY w Krypnie 19-111 Krypno, woj. podlaskie NIP 5461324387 REG 200057710 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31-12..... 2018 r.		URZĄD GMINY KRYPNO 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	196 801,50	185 836,80	A. Fundusz	182 249,16	163 856,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	185 828,43	182 249,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	196 801,50	185 836,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 579,27	-18 392,67
1. Środki trwałe	196 801,50	185 836,80	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-3 579,27	-18 392,67
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	196 801,50	185 836,80	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 827,09	16 206,53
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 827,09	16 206,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 187,00	1 539,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 640,09	9 462,97
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		5 204,56
B. Aktywa obrotowe	5 865,19	4 968,95	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	4 637,60	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały		4 637,60			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	5,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	12 590,44	10 742,73
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 590,44	10 742,73
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności		5,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 865,19	326,35			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 865,19	326,35			
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	202 666,69	190 805,75	Suma pasywów	202 666,69	190 805,75

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 8,095,62 Zł.
2. Umorzenie środków trwałych 208,856,52 Zł.
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 298,878,03 Zł.
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Biardzio
(główny księgowy)

2019.03.08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krypcie
mgr Iwona Orłowska
.....
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p style="text-align: center;">GMINNY OSRODEK KULTURY w Krypnie19.111.Krypno.....powiat.....powiat..... NIP 5461324387 REG. 200057710</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>sporządzony na dzień31-12..... 20 18 r.</p>	<p style="text-align: center;">URZĄD GMINY KRYPNO</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		342 300,00	387 100,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		342 300,00	387 100,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		372 949,07	✓ 437 278,06
I. Amortyzacja		11 451,48	✓ 10 964,70
II. Zużycie materiałów i energii		43 506,02	✓ 64 912,18
III. Usługi obce		33 897,28	✓ 49 427,97
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		230 376,20	✓ 249 730,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		49 467,72	✓ 57 303,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 250,37	✓ 4 939,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-30 649,07	✓ -50 178,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		26 904,49	✓ 31 640,87

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	24 570,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 334,49	✓ 31 640,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 744,58	✓ -18 537,19
G.	Przychody finansowe	165,31	144,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	165,31	✓ 144,52
I.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 579,27	-18 392,67
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-3 579,27	-18 392,67
	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 579,27	-18 392,67

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Bierzdzio
(główny księgowy)

2019.03.08
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kryżynie
mgr Iwona Bartowska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2018 r.
Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie jest samorządową instytucją kultury powstałą na podstawie Uchwały XXX/174/05 z dnia 9 grudnia 2005r. Rady Gminy Krypno, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, który prowadzony jest przez Urząd Krypno pod poz. 2 dn. 01.01.2006r.

Głównym zadaniem instytucji jest upowszechnianie kultury oraz współdziałanie ze społecznością lokalną w celu pozyskania mieszkańców gminy do aktywnego uczestnictwa w współtworzeniu życia kulturalnego w Gminie Krypno poprzez organizację okolicznościowych spotkań środowiskowych, imprez świątecznych, konkursów, imprez plenerowych, festiwali i przeglądów, wystaw plastycznych, wyjazdów do kina oraz innych zadań zleconych określonych statutem.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji Regon 200057710 oraz numer identyfikacji podatkowej

NIP 546-132-43-87

PKD 9004Z

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 r. i kończący się 31 grudnia 2018 r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące za zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn. Dz.U z 2013 poz. 330 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans jednostki
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki System finansowo-księgowy INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek 05-119 Legionowo, ul. Długa13, rejestr- Instytucje Kultury służy do księgowania operacji gospodarczych tj. uzyskanych przychodów i ponoszonych kosztów. Wszystkie operacje gospodarcze wyprowadzane są na konta bilansowe i pozabilansowe (zgodnie z przyjętym w jednostce planem kont).

Pozostałe programy komputerowe wykorzystane w dziale księgowości to Program Płatnik – jest programem powszechnie stosowanym w rozliczeniach ZUS. Umożliwia prowadzenie ewidencji pracowników zatrudnionych w instytucji (umowa o pracę, umowa zlecenie) podlegających ubezpieczeniu społecznemu, naliczanie składek ZUS od ww. pracowników; sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorowych.

Program Home Banking umożliwia przeprowadzenie internetowych operacji bankowych. W dziale przelewy pracownik odpowiedzialny wprowadza nowy przelew, który po sprawdzeniu osoby upoważnione podpisują podpisem elektronicznym. Karty używane do podpisów elektronicznych otrzymały tylko osoby, które za zgodą dyrektora jednostki złożyły w banku wzór podpisu. Wejście do programu oraz podpis elektroniczny chronione są hasłami, które znają tylko osoby do tego upoważnione.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- **majątek trwały** o wartości powyżej 10.000 zł. amortyzowany jest metoda liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- **pozostałe środki trwałe** o wartości do 10.000 zł. są jednorazowo amortyzowane i umarzane.
- **wszystkie zakupy** na potrzeby bieżące są zaliczane bezpośrednio w ciężar kosztów w momencie zakupów, jeżeli Dyrektor nie postanowi inaczej.

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. Nie Dotyczy.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

6) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększa i zmniejsza z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1. Środki trwałe

stan na początek roku	394.693,32 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
umorzenie w ciągu roku	10.964,70 zł./odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową/

2. Pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	129.132,77 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
przychód w ciągu roku	169.745,26 zł.
stan na koniec roku	298.878,03 zł. /środki te umorzone są w 100%/.

1. Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	7.185,42 zł.
przychód w ciągu roku	910,20 zł. /umorzone są w 100%/
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
stan na koniec roku	8.095,62 zł.

7) Wartość gruntów użytkowanych wieczystości. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów do swojej ewidencji.

8) Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawny i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym.

9) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.

10) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartości majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji, a funduszy zapasowych instytucja nie posiada.

11) Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły kapitały zapasów rezerwowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły kapitały zapasowe ani rezerwowe.

12) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

13) Dane o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Umorzenie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w kwocie 1.847,71 zł.

14) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

15) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Na dzień 31.12.2018 r. Gminny Ośrodek Kultury posiadał zobowiązanie z tytułu ZUS-u, Urzędu Skarbowego i poszczególnym kontrahentom.

16) Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie tj. 1/ podjazd i utwardzenie placu, 2/kocioł i komin c.o. Wartość umorzenia wyniosła 1.847,71 zł.

17) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym.

18) Zobowiązania warunkowe, w tym również; udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa/rodzajowa działalności/przychody ze sprzedaży produktów

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

Na przychody na dzień 31.12.2018 r. składają się:

1. Dotacja podmiotowa budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla instytucji kultury na realizację zadań statutowych	360.000,00 zł.
2. Dotacja celowa z UG	25.000,00 zł.
3. Dotacja ze Starostwa Powiatowego w Mońkach	2.100,00 zł.
3. Pozostałe przychody operacyjne -	31.640,87 zł.
4. Przychody finansowe	144,52 zł.
Razem:	418.885,39 zł.

Poniesione koszty ogółem:

Amortyzacja	10.964,70 zł.
1) Zużycie materiałów i energii	64.912,18 zł.
2) Usługi obce	49.427,97 zł.
3) Podatki i opłaty	0,00 zł.
4) Wynagrodzenia	249.730,70 zł.
5) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57.303,26 zł.
6) Pozostałe koszty rodzajowe	4.939,25 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. wynosił 326,35 zł. Działalność statutowa Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie zamknęła się ujemnym wynikiem finansowych w wysokości 18.392,67 zł.

III.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie nie dotyczy.

IV.

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Krypnie zatrudnionych było 11 osób ogółem, co w przeliczeniu na etaty daje 8,50 (5 osoby na 3/4 etatu, 4 osoby na 1/1 etatu, 1 osoba na 1/2 etatu, 1 osoba na ¼ etatu).

W ciągu roku zatrudnionych było także 7 osób w ramach umowy zlecenie i o dzieło w celu prowadzenia działalności merytorycznej.

V.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2) Informacje o znacznych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Po dniu bilansowym nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W 2016 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości, nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zapewnia porównywalność danych liczbowych z rokiem poprzedzającym. Punkty 6, 7, 8, 9 nie zostały omówione, ponieważ zagadnienia nie wystąpiły w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Bterdzio

(Główny księgowy)

2019-03-08

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krypnie

mgr Iwona Orłowska

(Dyrektor jednostki)