

**ZARZĄDZENIE NR 168/20**

**WÓJTA GMINY KRYPNO**

z dnia 30 marca 2020r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie Wielkim za 2019 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194 tj.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2019r. samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie Wielkim, obejmujące:

- 4) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 5) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 6) Informację dodatkową do bilansu.

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

**WÓJTA**  
*Stankiewicz*  
mgr Marek Stankiewicz *Jan*

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	174 872,10	185 836,80	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	154 594,51	163 856,49
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	163 856,49	182 249,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	174 872,10	185 836,80	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	174 872,10	185 836,80		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 872,10	185 836,80	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-9 261,98	-18 392,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	31 220,78	26 949,26
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Krypnie  
 mgr Iwona Ostrowska

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	22 325,76	16 206,53
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 325,76	16 206,53
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	10 943,19	4 968,95	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	4 956,00	4 637,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 956,00	4 637,60	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 701,42	5 204,56
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	11 701,42	5 204,56
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	5,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 579,83	11 001,97
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 044,51	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	8 895,02	10 742,73
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	5,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 895,02	10 742,73
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	8 895,02	10 742,73
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne	0,00	5,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 987,19	326,35			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 987,19	326,35			
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	5 987,19	326,35			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 987,19	326,35			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	185 815,29	190 805,75			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			185 815,29	190 805,75	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Danuta Biérdzio*  
 Danuta Biérdzio

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Krypnie  
*mgr Iwona Orłowska*  
 mgr Iwona Orłowska

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	430 300,00	387 100,00
	– 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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	430 300,00	387 100,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>473 975,92</b>	<b>437 278,06</b>
I	Amortyzacja	10 964,70	10 964,70
II	Zużycie materiałów i energii	74 533,41	64 912,18
III	Usługi obce	27 507,95	49 427,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	296 571,90	249 730,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 412,50	57 303,26
	– emerytalne	26 473,92	24 298,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 985,46	4 939,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-43 675,92</b>	<b>-50 178,06</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>34 457,71</b>	<b>31 640,87</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	7 500,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 957,71	31 640,87
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>166,95</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	166,95	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-9 385,16</b>	<b>-18 537,19</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>123,18</b>	<b>144,52</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	123,18	144,52
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-9 261,98</b>	<b>-18 392,67</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-9 261,98</b>	<b>-18 392,67</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Danuta Bierzio*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Krypnie  
*mgr Iwona Orłowska*

## Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2019 r.

Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie

### Część I

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**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 2019 r. i kończący się 31 grudnia 2019 r.

**4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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 Kryniewie.

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 INTERNET 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 okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 100 zł. odnosi się w koszty okresu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

- **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.

## Część II

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) **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	298.878,03 zł.
rozchód w ciągu roku	11.539,85 zł.
przychód w ciągu roku	2.488,99 zł.
stan na koniec roku	289.827,17 zł. /środki te umorzone są w 100%/.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	8.095,62 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
stan na koniec roku	8.095,62 zł.

2) **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.** Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów do swojej ewidencji.

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

4) **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków budowl.** Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.** Gminny Ośrodek Kultury w Krypie posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartości majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

6) **Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:**

Jednostka nie posiada funduszy rezerwowych i zapasowych. Zmiany w funduszu jednostki przedstawiały się następująco:

Stan funduszu jednostki na początek roku wynosił : 163.856,49 zł.

Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego: 9.261,98 zł.

Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił : 154.594,51 zł.

7) **Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.** -brak.

8) **Dane o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów.**

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

9) **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:** - nie wystąpiły.

10) **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**- nie było.

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

12) **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju):**

Jednostka nie posiadała w 2019 roku zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

2.

1) **Struktura rzeczowa (rodzajowa działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:**

Przychodów netto ze sprzedaży w 2019 r. nie było.

2) **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

Jednostka w 2019 r. nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych.

**3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

Jednostka nie posiadała w 2019 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

Jednostka nie zaniechała w 2019 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.

**5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0,00 zł. dzięki zwolnieniu dochodów:

1. Dotacja podmiotowa budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla instytucji kultury na realizację zadań statutowych	410.000,00 zł.
2. Dotacja celowa z UG	10.000,00 zł.
3. Dotacja ze Starostwa Powiatowego w Mońkach	1.800,00 zł.
4. Dotacja z Fundacji Dzieci i Młodzieży	8.500,00 zł.
5. Pozostałe przychody operacyjne -	34.457,71 zł.
6. Przychody finansowe	123,18 zł.

**Razem:**

**464.880,89 zł.**

na podstawie art.5 ust.1 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U. z 2003 Nr 202, poz. 1957 z późn.zm.) w związku z art.17 ust.1 pkt14 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2000 Nr. 54, poz.65 z późn.zm.) oraz dzięki zwolnieniu dochodów podatników, których celem jest działalność kulturalna- w części przeznaczonej na te cele na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ww. ustawy, z także zwolnieniu dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń otrzymanych na pokrycie kosztów nabycia lub wytworzenia środków trwałych na podstawie art.17 ust.1 pkt 21 ww. ustawy.

**6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:**

Nie dotyczy- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:**

Nie dotyczy.

**8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska:**

Nie wystąpiły. Jednostka nie planuje na 2020 rok.

**9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:**

Jednostka nie odnotowała w 2019 r. zysków nadzwyczajnych.

**10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:**

Nie dotyczy.

**3.**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych..:**

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Na koniec roku obrotowego jednostka

Posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym – rachunek podstawowy w wysokości 5.987,19zł.  
Na innym rachunku – nie wystąpiły.

#### 4.

##### 1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Na dzień 31 grudnia 2019 r. w jednostce zatrudnionych było 9 osób ogółem, co w przeliczeniu na etaty daje 6,50 ( 5 osoby na 3/4 etatu, 2 osoby na 1/1 etatu, 1 osoba na 1/2 etatu, 1 osoba na 1/4 etatu).

W ciągu roku zatrudnionych było także 5 osób w ramach umowy zlecenie i o dzieło w celu prowadzenia działalności merytorycznej.

##### 2) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2019:

Dyrektor -55.890,20 zł.

Wynagrodzenia osób nadzorujących – nie dotyczy.

##### 3) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Dyrektor nie korzystał w 2019 r.

#### 5.

##### 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 2019 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.

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są w pełni porównywalne z danymi sprawozdania za rok obrotowy, ponieważ nie dokonano żadnych zmian wpływających na porównywalność odpowiednich pozycji obu sprawozdań finansowych.

#### 6.

##### 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji.....:

Nie dotyczy.

##### 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie dotyczy.

##### 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Jednostka nie posiadała w 2019 r. żadnych udziałów w spółkach.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń ...:

Nie dotyczy.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie...:

Nie dotyczy

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności...:

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

Nie istnieją takie informacje.

14.03.2020 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Danuta Dierdzio*

(Główny księgowy)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Krypcie  
*mgr Iwona Orłowska*

(Dyrektor)