

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017			rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A	Aktywa trwałe	56 881,56	63 131,09	A	Kapitał (fundusz) własny	4 321,48	2 475,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 475,15	846,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	56 881,56	63 131,09	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	56 881,56	63 131,09		- 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	24 325,57	9 884,28	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 862,99	18 480,85	VI	Zysk (strata) netto	1 846,33	1 629,06
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	16 693,00	34 765,96	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 881,56	63 754,58
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		
V	Należności długoterminowe	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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		

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	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	623,49
	– 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	0,00	623,49
B	Aktywa obrotowe	4 321,48	3 098,64	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	623,49
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,00	623,49
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 132,00	593,00	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 881,56	63 131,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	56 881,56	63 131,09
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	35 617,03	41 897,84
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	21 264,53	21 233,25
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 132,00	593,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	420,00	150,00				
	– do 12 miesięcy	420,00	150,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 712,00	443,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 189,48	2 505,64			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 189,48	2 505,64			
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	2 189,48	2 505,64			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 189,48	2 505,64			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	61 203,04	66 229,73			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			61 203,04	66 229,73	

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wioletta Dragan

WOJTY
GMINY PRYZYSTAJŃ
Henryk Mach

28 MAR. 2019

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	485 061,30	419 134,95
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 070,00	16 238,95
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	Dotacja podmiotowa	475 991,30	402 896,00
B	Koszty działalności operacyjnej	493 619,50	432 972,58
I	Amortyzacja	42 594,19	42 660,42
II	Zużycie materiałów i energii	101 811,92	87 993,44
III	Usługi obce	131 216,33	105 410,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	177 449,00	162 789,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 368,06	32 526,84
	– emerytalne	28 299,52	27 001,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 180,00	1 591,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-8 558,20	-13 837,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	21 264,53	22 647,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 264,53	22 647,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 860,00	6 800,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 860,00	6 800,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 846,33	2 010,06
G	Przychody finansowe	0,00	1,00
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	1,00
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 846,33	2 011,06
J	Podatek dochodowy	0,00	382,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 846,33	1 629,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wioletta Dragan

28 MAR. 2019

WÓJT
GMINY PRZYSTAJŃ
Henryk Mach

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018r.
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY SPORTU I REKREACJI W PRYZSTAJNI
sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.**

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Informacje ogólne:

Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Przystajni

Siedziba : ul. Targowa 5, 42-141 Przystajń

Podstawowy podmiot działalności wg PKD 9004Z – działalność obiektów kulturalnych

Organ rejestrowy : Urząd Gminy Przystajń, ul. Częstochowska 5, 42-141 Przystajń

Rejestr Instytucji Kultury pod nr 1 – jako instytucja kultury

Regon: 150527604, NIP 574-191-65-39

Czas trwania jednostki : nieograniczony

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe

Funkcję Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełniła

- Małgorzata Izydorczyk (zatrudniona w jednostce na czas nieokreślony)

Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność kulturalna polegająca na popieraniu twórczości, udostępnianiu popularyzacji i ochronie dóbr kulturalnych, popularyzacji sportu, turystyki, wypoczynku i rekreacji

Okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, instytucja kultury przyjęła następujące zasady:

- a) Składniki majątku o wartości poniżej 300,00 zł zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
- b) Składniki majątku o wartości powyżej 300,00 zł do 10 000,00 zł zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji

bilansowej tych aktywów od 2018 roku. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania

- c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów od 2018r. Środki trwale wykazywane w ewidencji księgowej w latach poprzednich gdzie ich wartość początkowa nie przekraczała kwoty 10 000 zł, pozostały na ewidencji środków trwałych. W momencie oddania do użytkowania, ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na ostatni dzień bilansowy metodą liniową
- d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu
- e) Należności ewidencjonuje się zgodnie z art.28 ust.1 pkt 7 ustawy o rachunkowości w kwotach wymagających zapłaty
- f) Zobowiązania wycenia się zgodnie z art.28 ust.1 pkt 8 w kwocie wymagającej zapłaty.

Informacja końcowa:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego :

Bilans, Rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do sprawozdań została sporządzona zgodnie ze wzorem i informacją w zakresie ustaloną w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn.29.04.1994r.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje ogólne:

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu pomieszczeń sal i placu, dotacji podmiotowej i celowej z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej – na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych
- celowej – na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji, bądź zakupu środków trwałych
- celowej – na realizację wskazanych zadań i programów.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym

Wynik finansowy netto ustalany jest na podstawie sporządzonego rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, systemu przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia

Wartość aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	Przychody		Rozchody		Stan końcowy na 31 grudnia 2018r.
		zwiększenia		zmniejszenia		
0	0,00					0,00
I	0,00					0,00
II	12 054,00	15 015,00	40 762,20			67 831,20
III	0,00					0,00
IV	0,00					0,00
V	18 699,00		7 000,00			25 699,00
VI	0,00		43 935,05			43 935,05
VII	0,00					0,00
VIII	158 987,25				91 697,25	67 290,00
Ogółem aktywa trwałe	189 740,25	106 712,25		91 697,25		204 755,25

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan umorzenia na 1 stycznia 2018 r.	Przychody		Rozchody		Stan umorzenia na 31 grudnia 2018r.
		zwiększenia		zmniejszenia		
0	0,00					0,00
I	0,00					0,00
II	2 169,72	573,71	40 762,20			43 505,63
III	0,00					0,00
IV	0,00					0,00
V	218,15	2 617,86	7 000,00			9 836,01
VI	0,00		43 935,05			43 935,05
VII	0,00					0,00
VIII	124 221,29	18 072,96			91 697,25	50 597,00
Ogółem aktywa trwałe	126 609,16	112 961,78			91 697,25	147 873,69

W roku 2018 roku w związku ze zmianą klasyfikacji środków trwałych z KŚT 2010 na KŚT 2016 dokonano przekwalifikowania składników majątku, w konsekwencji czego nastąpił ruch pomiędzy grupami środków trwałych. Zmiany nastąpiły równomiernie również w umorzeniu środków trwałych

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji z otrzymanej dotacji celowej, dokonał zakupu inwestycyjnego – Wiat stadionowych z kompleksowym montażem i oprzyrządowaniem zamontowanych na boisku na łączną kwotę 15 015,00 zł zgodnie z zawartą umową Nr 1/2018 z dn. 17.09.2018

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto –

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu –
NIE DOTYCZY

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli –
NIE DOTYCZY

6. Podział należności –

Specyfikacja wszystkich należności w podziale na okres wymagalnej spłaty na 31.12.2018 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności	
	należności niewymagalne	należności wymagalne
	Stan na 31.12.201r.	
1	2	3
1. Należności pozostałych jednostek	2 132,00	420,00
1a. Z tytułu dostaw i usług	420,00	420,00
1b. Z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 712,00	0,00
1c. Inne	0,00	0,00
1d. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Stan środków na rachunku bankowym w kwocie 2 189,48 zł

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności –

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji nie dokonywał odpisów aktualizujących należności

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego –

Ośrodek kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

9. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji

Zmiany funduszy w 2018 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	846,09	0,00	846,09
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	1 629,06	0,00	1 629,06
– podział zysku	1 629,06	0,00	1 629,06
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	2 475,15	0,00	2 475,15

10. Dane dotyczące zmian kapitałów zapasowych i rezerwowych –

Instytucja Kultury nie posiada kapitału zapasowego i rezerwowego

11. Propozycja podziału zysku za rok 2018

Propozycja podziału zysku za 2018 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	1 846,33
3. Razem zysk do podziału (1+2)	1 846,33
4. Proponowany podział zysku	1 846,33
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie funduszu jednostki	
– przeznaczenie zysku na fundusz rezerwowy	1 846,33
5. Niepodzielony zysk (3–4)	0,00

W roku 2018 Gminny Ośrodek Kultury i Sportu wygoszparował zysk netto w kwocie 1 846,33 zł, który planuje przeznaczyć na fundusz rezerwy, w celu pokrywania przyszłościowych (ewentualnych) strat tym właśnie funduszem

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia –
Instytucja Kultury nie tworzy rezerw

13. Podział zobowiązań –

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2018 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności	
	do 1 roku krótkoterminowe	powyżej 1 roku długoterminowe
	Stan na 31.12.2018r.	
1	2	3
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1h. Inne	0,00	0,00

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń –
NIE DOTYCZY

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów –
NIE DOTYCZY

Instytucja Kultury nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdyż kwoty ewentualnych rozliczeń nie mają znaczącego wpływu na bilans

16. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów –

Jednostka posiada inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środka trwałego.

W 2018 roku Instytucja Kultury otrzymała dotację celową na sfinansowanie nabycia środka trwałego (wiat stadionowych). Środki te nie zwiększyły kapitału podstawowego, zostały one zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor.). zwiększać one będą stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji

Kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów w roku 2018 wyniosła 56 881,56 zł.

W rozbiciu na:

- krótkoterminowe – 21 264,53 zł
- długoterminowe – 35 617,03 zł

17. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń –
NIE DOTYCZY

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export), przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów –
Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5
2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –
NIE DOTYCZY
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –
NIE DOTYCZY

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym –
NIE DOTYCZY
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie –
NIE DOTYCZY
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe –
NIE DOTYCZY
7. Struktura przychodów i kosztów

Przychody i koszty 2018 r.

Rodzaje przychodów i kosztów	wartość
1	2
1. Przychody	506 325,83
dotacja podmiotowa od organizatora	475 991,30
wynajem pomieszczeń, sal, placu	9 000,00
pozostałe przychody operacyjne	21 264,53
2. Koszty	504 479,50
amortyzacja	42 594,19
zużycie materiałów i energii	101 811,92
usługi obce	131 216,33
wynagrodzenia	177 449,00
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 368,06
pozostałe koszty rodzajowe	3 180,00
pozostałe koszty operacyjne	10 860,00
3. Zysk brutto	1 846,33

Informacje końcowe:

Wszelkie pozyskane przychody przeznaczone są przez jednostkę na cele statutowe

Przeciętne zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w roku 2018 r wyniosło 3,5 et

- pracownicy umysłowi : 1 osoby
- pracownik gospodarczy : 3 osoba

Z dniem 22.01.2018 r. wprowadzono w instytucji kultury nową politykę rachunkowości, w związku ze zmianą struktury organizacyjnej przeprowadzanej przez organ nadzorujący jakim jest Gmina Przystajń.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdania finansowe

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wioletta Dragan

Sporządził:

Przystajń, dn.28.03.2019

Miejsce i data:

WOJTA
GMINY PRYZSTAJŃ
Henryk Mach

Zatwierdził: