

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018 rok .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	303 732,04	289 229,22	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	301 006,06	291 254,17
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	324 178,58	303 895,64
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>	303 732,04	289 229,22	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	303 732,04	289 229,22		- 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	286 170,34	274 440,42	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-23 172,52	-12 641,47
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 561,70	14 788,80	<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>	7 279,93	2 748,96
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 - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa 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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 279,93	2 748,96
	– 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	7 279,93	2 748,96
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 553,95	4 773,91	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	2 297,00	2 600,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 297,00	2 600,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	167,25
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		167,25
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	11,72	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	5 110,13	789,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 883,30	1 526,92
	– do 12 miesięcy			i)	inne	286,50	264,90
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	11,72	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne		11,72				
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2 256,95	2 162,19			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 256,95	2 162,19			
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	2 256,95	2 162,19			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 256,95	2 162,19			
	– 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>	308 285,99	294 003,13			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			308 285,99	294 003,13	

INSPEKTOR

29.03.2019.

Imię i nazwisko

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Głuchym

29.03.19

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. ....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	300 552,00	313 850,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 552,00	3 850,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	296 000,00	310 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	324 550,69	326 513,25
I	Amortyzacja	14 502,82	14 502,82
II	Zużycie materiałów i energii	32 290,77	35 338,01
III	Usługi obce	45 016,93	33 244,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	180 542,21	192 267,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	36 341,37	40 140,94
	– emerytalne	17 143,10	17 603,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 856,59	11 019,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-23 998,69	-12 663,25
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	800,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	800,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-23 198,69	-12 663,25
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	26,17	21,78
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:	26,17	21,78
	– 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>	0,00	0,00
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>	-23 172,52	-12 641,47
<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>	-23 172,52	-12 641,47

INSPEKTOR

29.03.2019.

Iwona Kubiś

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w GIDLACH

29.03.19

Violetta Ojzyska

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

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	<b>Nazwa jednostki</b>
	Gminny Ośrodek Kultury
1.2	<b>Siedziba jednostki</b>
	w Gidlach
1.3	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Pławińska 22, 97-540 Gidle
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Gminny Ośrodek Kultury w Gidlach jest samorządową instytucją kultury realizującą zadania z zakresu działalności kulturalnej, a w szczególności: prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej kulturalne potrzeby mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury w gminie, regionie oraz kraju. GOK jest wpisany do rejestru instytucji kultury gminy Gidle i posiada osobowość prawną.
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.</li> <li>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</li> <li>3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</li> <li>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</li> </ol>

	<p>6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnie ważone).</p> <p>7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p>
5.	<b>Inne informacje</b>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% wartości aktywów.</p>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>							
<b>1.</b>								
<b>1.1.</b>	<b>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</b>							
	<b>Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych</b>							
	LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 072,00					
	<b>1.</b>	<b>Środki trwale</b>						
	1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	469 196,66					
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	50 263,03		34 533,02			
	1.4	Środki transportu						

1.5	Inne środki trwałe	165 762,44		1 264,25			
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

**Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

LP	Pozycja	Aktua- lizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemie- szczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>						1 072,06
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>						
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						469 196,66
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny				29 394,02		55 402,03
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						167 026,69
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

**Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 072,00					1072,00
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>						
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183026,32		11 729,92			194756,24
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	50 263,03		5 139,00			55 402,03
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	148 200,74		4 037,15			152 237,89
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		



	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			
	1.4	Środki transportu			
	1.5	Inne środki trwałe			
	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
<b>1.2.</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>				
	Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
	1.1	Grunty			Brak informacji
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji
	1.4	Środki transportu			Brak informacji
	1.5	Inne środki trwałe			Brak informacji
		w tym dobra kultury			Jednostka nie posiada dóbr kultury
<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.</i>					
<b>1.3.</b>	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>				
	Długoterminowe aktywa		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	
	niefinansowe		0		
	finansowe		0		
<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i>					
<b>1.4.</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>				
	Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość		
	0	0	0		
	0	0	0		
<i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i>					
<b>1.5.</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>				

Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)
1.1	Grunty	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	
1.4	Środki transportu	
1.5	Inne środki trwałe	

*Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów*

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
Akcje i udziały	0	0	
Dłużne papiery wartościowe	0	0	
Inne	0	0	

*Jednostka nie posiada papierów wartościowych*

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe					
Należności długoterminowe					
Należności finansowe z tyt. pożyczek					

*Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników*

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0

	Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0
<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.</i>						
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>					
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>						
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>						
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>						
<b>1.10.</b>	<b>kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</b>					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			
<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>						
<b>1.11.</b>	<b>łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0
	2.	Hipoteka	0	0	0	0
	3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
	4.	Weksel	0	0	0	0
	5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
	6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
	7.	Inne (należy opisać)	0	0	0	0
		Łączna kwota	0	0	0	0
<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>						

1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	<table border="1" data-bbox="323 365 1385 685"> <thead> <tr> <th data-bbox="323 365 679 488">Rodzaj zobowiązania warunkowego</th> <th data-bbox="679 365 1034 488">Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki</th> <th data-bbox="1034 365 1385 488">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="323 488 679 555">Nieuznane roszczenia wierzycieli</td> <td data-bbox="679 488 1034 555"></td> <td data-bbox="1034 488 1385 555">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="323 555 679 622">Udzielone gwarancje i poręczenia</td> <td data-bbox="679 555 1034 622"></td> <td data-bbox="1034 555 1385 622">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="323 622 679 656">Inne</td> <td data-bbox="679 622 1034 656"></td> <td data-bbox="1034 622 1385 656">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="323 656 679 685">Łączna kwota</td> <td data-bbox="679 656 1034 685"></td> <td data-bbox="1034 656 1385 685">0</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="323 712 1265 745"><i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i></p>	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0	Udzielone gwarancje i poręczenia		0	Inne		0	Łączna kwota		0	
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota															
Nieuznane roszczenia wierzycieli		0															
Udzielone gwarancje i poręczenia		0															
Inne		0															
Łączna kwota		0															
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																
	<p data-bbox="323 936 887 969"><b>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki</b></p> <table border="1" data-bbox="323 992 1385 1216"> <thead> <tr> <th data-bbox="323 992 858 1025">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="858 992 1385 1025">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="323 1025 858 1093">Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i></td> <td data-bbox="858 1025 1385 1093">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="323 1093 858 1160">Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i></td> <td data-bbox="858 1093 1385 1160">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="323 1160 858 1216">Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i></td> <td data-bbox="858 1160 1385 1216"></td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="323 1249 1394 1317"><i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i></p> <p data-bbox="323 1350 1058 1384"><b>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst</b></p> <table border="1" data-bbox="323 1406 1385 1809"> <thead> <tr> <th data-bbox="323 1406 858 1440">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="858 1406 1385 1440">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="323 1440 858 1619">Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne</td> <td data-bbox="858 1440 1385 1619"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="323 1619 858 1776">Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne</td> <td data-bbox="858 1619 1385 1776"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="323 1776 858 1809">Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td> <td data-bbox="858 1776 1385 1809"></td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="323 1843 1329 1877"><i>Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznym)</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0	Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>		Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne		Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne		Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Wyszczególnienie	Kwota																
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0																
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0																
Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>																	
Wyszczególnienie	Kwota																
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne																	
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne																	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów																	
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	<table border="1" data-bbox="323 1977 1385 2033"> <thead> <tr> <th data-bbox="323 1977 858 2011">Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji</th> <th data-bbox="858 1977 1385 2011">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="323 2011 858 2033"></td> <td data-bbox="858 2011 1385 2033">0</td> </tr> </tbody> </table>	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku		0												
Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku																
	0																

	<i>Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji</i>																																																																						
<b>1.15.</b>	<b>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>																																																																						
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>3 544,20</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>1 772,10</td> </tr> <tr> <td>Inne <i>(należy wymienić tytuły)</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> </tr> </table>				Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	3 544,20	Nagrody jubileuszowe	1 772,10	Inne <i>(należy wymienić tytuły)</i>		Razem																																																										
Wyszczególnienie	Kwota																																																																						
Odprawy emerytalne i rentowe	3 544,20																																																																						
Nagrody jubileuszowe	1 772,10																																																																						
Inne <i>(należy wymienić tytuły)</i>																																																																							
Razem																																																																							
	<p><i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i></p>																																																																						
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>																																																																						
	<p><i>Mogą to być na przykład:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu np. należności długoterminowe</li> <li>- podanie kursów walut zastosowanych do wyceny aktywów i pasywów walutach obcych</li> <li>- objaśnienie pozycji wykazanych jako inne, jeśli jednostka uzna to za istotne np. inne należności, inne zobowiązania</li> <li>- objaśnienie pozycji nadwyżka środków obrotowych</li> <li>- środki na rachunku VAT</li> </ul> <p>Inne należności</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności z tyt. dochodów budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności funduszu socjalnego</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Lub taka tabela</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Kwota wymaganej zapłaty</th> <th>Odpisy aktualizujące</th> <th>Wartość bilansowa</th> <th>Kwota wymaganej zapłaty</th> <th>Odpisy aktualizujące</th> <th>Wartość bilansowa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności z tyt. dochodów budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności funduszu socjalnego</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Jeżeli jednostka nie chce wypełnić tej pozycji, bo uważa, że nie jest ona istotna, może wpisać :</p> <p><i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i></p>					Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Należności z tyt. dochodów budżetowych					Należności funduszu socjalnego					Inne					Razem					Wyszczególnienie	Stan na początek roku			Stan na koniec roku			Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Należności z tyt. dochodów budżetowych							Należności funduszu socjalnego							Inne							Razem						
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																																																			
Należności z tyt. dochodów budżetowych																																																																							
Należności funduszu socjalnego																																																																							
Inne																																																																							
Razem																																																																							
Wyszczególnienie	Stan na początek roku			Stan na koniec roku																																																																			
	Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa																																																																	
Należności z tyt. dochodów budżetowych																																																																							
Należności funduszu socjalnego																																																																							
Inne																																																																							
Razem																																																																							
<b>2.</b>																																																																							
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>																																																																						

	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Materiały</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Półprodukty i produkty w toku</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Produkty gotowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Towary</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> </tr> </table> <p>Jednostka może zamiast tej tabeli lub oprócz niej pod spodem wpisać zdanie</p> <p><i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Materiały		Półprodukty i produkty w toku		Produkty gotowe		Towary		Razem	
Wyszczególnienie	Kwota												
Materiały													
Półprodukty i produkty w toku													
Produkty gotowe													
Towary													
Razem													
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>												
	<table border="1"> <tr> <td>Koszt wytworzenia ogółem</td> <td>w tym</td> <td>odsetki</td> <td>różnice kursowe</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </table> <p>Zamiast tej tabeli może być zdanie</p> <p><i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i></p>	Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe	0	0	0					
Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe										
0	0	0											
<b>2.3.</b>	<b>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>												
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Przychody incydentalne W tym :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty incydentalne W tym:</td> <td></td> </tr> </table> <p><i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:		Przychody incydentalne W tym :		Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:		Koszty incydentalne W tym:			
Wyszczególnienie	Kwota												
Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:													
Przychody incydentalne W tym :													
Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:													
Koszty incydentalne W tym:													
<b>2.4.</b>	<b>informacja 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</b>												
	<i>nie dotyczy jednostki</i>												
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>												
	<p>Jednostka może w tym punkcie zaprezentować informacje objaśniające rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. Na przykład w jednostkach oświatowych posiadających wydzielony rachunek dochodów może to być wyjaśnienie prezentacji równowartości nadwyżki tych środków na koniec roku w rachunku zysków i strat.</p> <p>W urzędzie gminy może to być rozbicie pozycji rachunku zysków i strat Przychody z tytułu dochodów budżetowych na poszczególne tytuły dochodów.</p> <p>Jeśli jednostka uzna to za istotne np. z powodu znaczącej kwoty, może wyjaśnić pozycje: inne pozostałe przychody, czy koszty operacyjne lub inne zmniejszenia i zwiększenia funduszu jednostki.</p>												

	<p>Jednostka powinna też ujawnić w tej pozycji skutki zmiany polityki rachunkowości lub ujawnionych błędów z lat poprzednich, jeśli te miały miejsce w roku sprawozdawczym.</p> <p>Samorządowy zakład budżetowy powinien w tej pozycji ujawnić różnice między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania.</p> <p>Urzędy jst w tej pozycji powinny zamieścić informacje wskazane w stanowisku KSR w sprawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</p> <p>Ponadto w tej pozycji mogą być ujawnione informacje przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach.</p> <p>- przeciętne zatrudnienie 4,0</p>
3.	<p><b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b></p>
	<p>W tej pozycji jednostka może ujawnić informacje o skutkach zdarzeń, które miały miejsce po dniu bilansowym, a wpłynęły na obraz sytuacji majątkowej np. o skutkach pożaru lub innego zdarzenia losowego.</p> <p>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p>

INSPEKTOR

*Iwona Załóg*

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w GIERBACH

*Violetta Ojczyńska*  
(kierownik jednostki)

Propozycje:

1. W tych punktach informacji dodatkowej, w których zamieszczone są tabele do wpisania tytułu i kwoty określonych pozycji, a pozycje te w jednostce nie występują, jednostka może nie zamieszczać tabel z wartościami zerowi, a jedynie zamieścić proponowany komentarz. Można jednak przyjąć, że wszystkie jednostki organizacyjne prezentują informację dodatkową w takiej samej formie i wtedy, w tych jednostkach, w których dane pozycje nie występują wartości w tabelach będą zerowe.

**W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Gidlach za rok 2018.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983; z 2019 r. poz. 115) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Gidlach, za 2018 rok obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 3) Informacja dodatkowa do bilansu;

§ 2. Zatwierdzony ujemny wynik finansowy za rok 2018 należy pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

**WÓJT**  
**Lech Bugaj**