

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej za 2018 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwała się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej za rok 2018, na który składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej, stanowiąca załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia 2019 r.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu

w Starej Białej z/s w Białej

ul. Jana Kochanowskiego 1

09-411 Biała

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	142 071,18	128 720,10	A	Kapitał (fundusz) własny	28 642,94	26 691,95
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	142 071,18	128 720,10	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	142 071,18	128 720,10		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 752,28	52 165,16	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 691,95	-67 329,55
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51 714,92	35 596,01	VI	Zysk (strata) netto	55 334,89	40 637,60
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	39 603,98	40 958,93	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	181 828,13	165 921,59
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	39 706,95	37 051,49
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 706,95	37 051,49
B	Aktywa obrotowe	68 399,89	10 509,54	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 382,54	2 936,62
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	6 382,54	2 936,62
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 730,93	14 064,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	19 593,48	20 050,31
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	142 121,18	128 870,10
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	142 121,18	128 870,10
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	142 071,18	128 720,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	50,00	150,00
b)	inne	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 049,80	5 282,91			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 049,80	5 282,91			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38 049,80	5 282,91			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 049,80	5 282,91			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 350,09	5 226,63			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A-I, B i C i D)	210 471,07	139 229,64			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	210 471,07	139 229,64			

Biała, 27.03.2019 r.

Sporządził:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy
Maciej Jędrzejak

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej
Roland Bury

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Biała

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia 2019 r.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu

w Starej Białej z/s w Białej

ul. Jana Kazimierza 1

09-4(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 549 670,00	1 424 257,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	49 670,00	44 257,00
v	Dotacja organizatora	1 500 000,00	1 380 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 519 228,48	1 401 745,83
I	Amortyzacja	20 949,20	17 816,76
II	Zużycie materiałów i energii	182 497,93	179 570,78
III	Usługi obce	618 433,00	498 462,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	99,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	575 740,22	585 881,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	80 892,73	82 478,74
	– emerytalne	36 832,18	36 774,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 616,40	37 535,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	80 441,52	22 511,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 569,21	17 816,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 070,28	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	21 498,93	17 816,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	80 441,52	22 511,17
G	Przychody finansowe	1 989,25	759,17
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	29,25	19,17
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	1 960,00	740,00
H	Koszty finansowe	665,09	449,50
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	665,09	449,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	80 765,78	22 770,84
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	80 765,78	22 770,84

Biała, 27.03.2019 r.

Sporządził:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu

w Starej Białej

Miejscowy

Projekt

Miejscowy

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
Zatwierdził

Roland Bury

Strona 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Biała

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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

Tabela 1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne										
Budynki i budowle	56.515,00									56.515,00
Maszyny i urządzenia techniczne	84.422,48		34.850,00		34.850,00	9.999,99			9.999,99	109.272,49
Środki transportowe										
Pozostałe środki trwałe	122.751,00									122.751,00
Razem	263.688,48		34.850,00		34.850,00	9.999,99			9.999,99	288.538,49

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.349,84		1.412,88		1.412,88		5.762,72		50.752,28
48.826,47		18.181,37		18.181,37	9.450,27	57.557,57		51.714,92
81.792,07		1.354,95		1.354,95		83.147,02		39.603,98
134.968,38		20.949,20		20.949,20	9.450,27	146.467,31		142.071,18

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tabela 3 - Propozycja podziału zysku rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-26.691,95
2. Zysk netto za rok obrotowy	55.334,89
3. Razem zysk do podziału	28.642,94
4. Proponowany podział zysku	
– zwiększenie funduszu zasadniczego	28.642,94
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat

Tabela 4 - Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan								BO	BZ
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37.051,49	39.706,95							37.051,49	39.706,95
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	2.936,62	6.382,54							2.936,62	6.382,54
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										

zobowiązania wekslowe									
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zbrojowych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 064,56	13 730,93						14 064,56	13 730,93
z tytułu wynagrodzeń	20 050,31	19 593,48						20 050,31	19 593,48
inne									
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00						0,00	0,00
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									
Razem	37.051,49	39.706,95						37.051,49	39.706,95

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

14) 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.

Tabela 5 - Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5.226,63	32.694,13	7.570,67	30.350,09
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	5.226,63	32.694,13	7.570,67	30.350,09

Tabela 5 a - Czynne rozliczenia międzyokresowe (wyszczególnienie)

1.	Ubezpieczenie majątku GOKiS	3.062,36
2.	Program antywirusowy	789,20
3.	Ubezpieczenie zespołu Start	1.172,32
4.	Ubezpieczenie zespołu Amator	693,32
5.	Symfopakiet	653,55
6.	Plakaty na koncerty 04.01.2019 r. i 20.01.2019 r.	1.224,34
7.	Janowski Projekt-koncert 20.01.2019 r.	22.755,00
	RAZEM:	30.350,09

Tabela 6 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	128.720,10	34.850,00	21.498,92	142.071,18
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe	150,00	50,00	150,00	50,00
Razem	128.870,10	34.900,00	21.648,92	142.121,18

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie występują.

16) łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – Saldo środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 0,00 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkiny geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela 7 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
I	2	3
1. Przychody podstawowej działalności, w tym:	1.549.670,00	1.424.257,00
- dotacje z Gminy Stara Biała	1.500.000,00	1.380.000,00
- przychody z najmu świetlic	1.720,00	2.173,00
- przychody zajęcia sportowe	14.200,00	17.294,00
- przychody klubów sportowych	33.750,00	21.290,00
- przychody Gminnej Orkiestry		3.500,00
2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	24.118,93	17.816,76
- sprzedaż środka trwałego **	2.620,00	
- pozostałe przychody operacyjne	21.498,93	17.816,76
3. Przychody finansowe, w tym:	1.989,25	759,17
- otrzymane odsetki	29,25	19,17
Razem	1.575.778,18	1.442.832,93

** W powyższej „Tabeli 9 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów”, w pozycji nr „2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: - sprzedaż środka trwałego”, wykazano wartość przychodu z tytułu jego sprzedaży - kwotę: 2.620,00 zł. W Rachunku Zysków i Strat w „wierszu D.I-Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych”, wartość z tytułu jego sprzedaży prezentowana jest kwotą per saldo: 2.070,20 zł.

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizującym wartość środków trwałych.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizującym wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Tabela 8 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	55.334,89
2. Koszty ujemne za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1.526.652,29
a) różnice trwale	1.520.949,20
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	20.949,20
– dotacja z Urzędu Gminy Stara Biała	1.500.000,00
b) różnice przejściowe	5.703,09
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	5.703,09
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	-5.858,30
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	-5.858,30
4. Dochód	1.576.128,88
5. Dochód zwolniony z opodatkowania	1.575.778,18
a) zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4	75.778,18
b) zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 47	1.500.000,00
6. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	350,70
7. Zwolnienie pozostałego przychodu	350,70
8. Dochód do opodatkowania	0,00
<i>Dochód ze źródeł zwolnionych z opodatkowania zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 21 - dotacja celowa</i>	<i>34.850,00</i>

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występuje.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie występuje.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występuje.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Instytucja Kultury w roku 2018 nie poniosła nakładów na prace badawcze i rozwojowe.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela 9 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy administracji	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5
Razem	8

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Tabela 10 - Wynagrodzenia, łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi
Pracownicy administracji	147.135,42
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	230.115,70
Razem	377.551,12

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi

Nie dotyczy.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

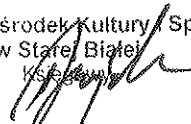
Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy


Nie dotyczy.

Nie omówiono również zagadnień wymienionych w ust. 7 do ust. 10 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym w naszej jednostce.

Biała, 27.03.2019 r.

Sporządził:
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
KSFB

Maciej Jędrzejak

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1
09-411 Biała

Zatwierdził:
D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej

Roland Bury

UZASADNIENIE

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.