

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Narewce Numer identyfikacyjny REGON000975747			BILANS dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji na dzień 31 grudnia 2018r.		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	925 195,98	884 476,73	A. Kapitał (fundusz) własny	5 670,99	6 313,18
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 085,77	3 085,77
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2 Wartość firmy			III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	925 195,98	884 476,73	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	701,30	2 585,22
1. Środki trwałe	925 195,98	884 476,73	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a Grunty			VIII. Zysk (strata) netto	1 883,92	642,19
b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	921 363,19	882 287,62	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c Urządzenia techniczne i maszyny	3 440,02	2 189,11	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	928 059,15	886 120,61
d Środki transportu			I Rezerwy na zobowiązania		
e Inne środki trwałe	392,77		1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
2. środki trwałe w budowie			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1 Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2 Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Akcje i udziały			II. Zobowiązania długoterminowe		
2 Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3 Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	2 863,17	1 643,88
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					

- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			a) wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe			b) inne		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku			2. Wobec pozostałych jednostek	2 863,17	1 643,88
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	8 534,16	7 957,06	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy			c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług o okresie	2 863,17	1 643,88
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	2 863,17	1 643,88
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			i) inne		
- do 12 miesięcy			3 Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV Rozliczenia międzyokresowe	925 195,98	884 476,73
b) inne			1 Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	925 195,98	884 476,73
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			- długoterminowe	925 195,98	884 476,73
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- krótkoterminowe		
c) inne					
d) dochody na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 534,16	7 957,06			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 534,16	7 957,06			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 534,16	7 957,06			

- środki pieniężne w kasie na rachunkach	8 534,16	7 957,06			
- inne środki pieniężne					
-inne aktywa pieniężne					
2 . Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	933 730,14	892 433,79	Suma pasywów	933 730,14	892 433,79

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

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

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. umorzenie środków trwałych 739 549,84
3. umorzenie pozostałych środków trwałych 320 633,51
4. Odpisy aktualizujące należności

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka
główny księgowy

2019-03-29

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narwce

mgr Helena Rejent
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE Numer identyfikacyjny REGON 6030014010		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności	692 687,30	701 570,80	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 687,30	26 570,80	
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	668 000,00	675 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	751 981,72	763 273,67	
I. Amortyzacja	46 657,29	40 719,25	
II. Zużycie materiałów i energii	119 858,77	115 328,26	
III. Usługi obce	153 183,66	175 479,35	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	361 492,67	358 480,30	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 844,02	59 143,94	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 945,31	14 122,57	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-59 294,42	-61 702,87	
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 177,29	62 343,75	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	6 800,00	6 400,00	
III. Inne przychody operacyjne	54 377,29	55 943,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A-B)	1 882,87	640,88	
G. Przychody finansowe	1,05	1,31	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	1,05	1,31	
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) (F+G-H)	1 883,92	642,19	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 883,92	642,19	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie wstąpiły
2. Poz.D II dotacje - dotacja na realizację projektu: "Jesteśmy stąd"
3. Poz.D III inne przychody - pokrycie amortyzacji, darowizny pieniężne i otrzymane wyposażenie

Główny Księgowy

główny księgowy

Donata Kulbacka

2019-03-29

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narajcu

mgr Helena Rejent
kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

I. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne.

a) Środki trwałe:

Wyszczególnienie	Środki trwałe				Umorzenie	amortyzacja za rok obrotowy	Umorzenie
	wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	wartość na koniec roku	stan na początek roku		stan na koniec roku
budynki i lokale	1 353 431,87 zł			1 353 431,87 zł	499 117,53 zł	33 835,80 zł	532 953,33 zł
Obiekty inżyn. lądowej	116 439,39 zł			116 439,39 zł	49 390,54 zł	5 239,77 zł	54 630,31 zł
Maszyny i urządzenia	19 623,33 zł			19 623,33 zł	16 183,31 zł	1 250,91 zł	17 434,22 zł
Urządzenia techniczne	41 501,93 zł			41 501,93 zł	41 501,93 zł		41 501,93 zł
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	93 030,05 zł			93 030,05 zł	92 637,28 zł	392,77 zł	93 030,05 zł
Ogółem	1 624 026,57 zł			1 624 026,57 zł	698 830,59 zł	40 719,25 zł	739 549,84 zł

b) Pozostałe środki trwałe:

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe				Umorzenie Na koniec roku
	Wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	
Pozostałe środki trwałe	302 818,99	17 814,52		320 633,51	320 633,51

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie w swojej ewidencji.

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zagadnienie nie wystąpiło w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Instytucje kultury tworzą:

- fundusz instytucji kultury
- fundusz rezerwowy

Przy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

6. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz rezerwowy na początek roku wynosił 701,30 zł. na koniec roku wynosi 2 585,22 zł. Fundusz zwiększono o zysk za poprzedni rok 1 883,92zł.

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

Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok zyskiem w kwocie 642,19zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.

8. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

W roku obrotowym nie tworzone odpisu aktualizującego należności.

10. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.

Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu dostaw energii 1 643,88zł.

11. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe stan na początek roku 925 195,98zł (nieumorzony środek trwały) zmniejszenie na kwotę 40 719,25zł. (naliczone umorzenie środków trwałych za 2018r.) stan na koniec roku 884 476,73zł.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

II. Objasnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura przepływów środków pieniężnych Gminnego Ośrodka Kultury nie dotyczy.

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

Na dzień 31.12.2018r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Narewce zatrudnienie wynosi:

5 osób zatrudnionych na pełnych etatach na umowę o pracę na czas nieokreślony:

-dyrektor – 1etat

-starszy instruktor – 3etaty

-instruktor – 1 etat

1 osoba na ½ etatu (cudzoziemiec) zatrudniony na czas określony

-artysta muzyk - zajęcia merytoryczne z zespołem „Cegiełki”

2 osoby zatrudnione na umowę zlecenie na czas określony:

- zajęcia merytoryczne z zespołem folklorystycznym „Narewczanki”,

- edukacja kulturalna wychowanie przez sztukę- warsztaty lepienia w glinie) .

IV. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2018r. według wariantu porównawczego.
Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce

mgr Helena Rejent

