RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Kruszynie ul. Szkolna 9 87-853 Kruszyn	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy Włocławek ul. Królewiecka 7 87-800 Włocławek
Numer identyfikacyjny REGON 340556636		wysłać bez pisma przewodniego
	sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**0,00**	**0,00**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**219 037,36**	**277 355,64**
I.	Amortyzacja	2 971,00	2 971,00
II.	Zużycie materiałów i energii	60 135,56	49 328,48
III.	Usługi obce	41 099,68	83 667,06
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	102 818,47	126 548,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 763,63	14 535,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	249,02	304,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**-219 037,36**	**-277 355,64**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**223 460,86**	**272 485,89**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	197 000,00	230 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	26 460,86	42 485,89
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	
I.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**4 423,50**	**-4 869,75**
G.	**Przychody finansowe**	**58,45**	**76,25**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	58,45	76,25
III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)**	**4 481,95**	**-4 793,50**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)**		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	**Zysk (strata) brutto (I ± J)**	**4 481,95**	**-4 793,50**
L.	**Podatek dochodowy**		
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**		
N.	**Zysk (strata) netto (K - L - M)**	**4 481,95**	**-4 793,50**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Zwybysz

.....
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
Maria Kwiatosińska

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gminny Ośrodek Kultury **z siedzibą w Kruszynie** **ul. Szkolna 7, 87-853 Kruszyn** Numer identyfikacyjny REGON 340556636	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień **31-12-2018 r.**	**Urząd Gminy Włocławek** **ul. Królewiecka 7** **87-800 Włocławek**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**14 368,00**	**11 397,00**	**A. Fundusz**	**14 258,37**	**9 464,87**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 776,42	14 258,37
II . Rzeczowe aktywa trwałe	14 368,00	11 397,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	4 481,95	-4 793,50
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	4 481,95	
1.1.Grunty			1.2.Strata netto (-)		-4 793,50
1.2. Budynki,lokale i ob.inżyn.ląd.i wod.			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	14 368,00	11 397,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4.Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5.Inne środki trwałe			**B. Państwowy fundusz celowy**		
2.Inwestycje rozp.(śr.trw.w budowie)			**C. Zobowiązania długoterminowe**		
3.Środki przekaz.na poczet inwest.			**D. Zobowiązania krótkoter. i fundusze specjalne**	**114,36**	**1 935,58**
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	114,36	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	114,36	0,00
1.1.Akcje i udziały			1.2.Zobowiązania wobec budżetów		768,00
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe			1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		1 167,58
1.3.Inne długoterminowe aktywa finans.			1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
V. Wartość mienia zlikwidow. jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		0,00
B. Aktywa obrotowe	**4,73**	**3,45**	1.6.Suma obce(depozyty, zabezpieczenie)		0,00
I. Zapasy			1.7.Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych		
1.1.Materiały			1.8.Rezerwy na zobowiązania		
1.2.Półprodukty i produkty w toku					
1.3.Produkty gotowe					
1.4.Towary					
II. Należności krótkoterminowe		0,00	II. Fundusze specjalne		0,00
1.1.Należności z tytułu dostaw i usług			1.1.Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		0,00
1.2.Należności od budżetów			1.2.Inne fundusze		
1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			**E. Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	
1.4.Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5.Rozlicz.z tyt. środków na wyd. budżet. i z tyt. dochodów budżet.			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III Środki pieniężne	4,73	3,45	**F. Inne pasywa**		
1.1.Środki pieniężne w kasie					
1.2.Środki pieniężne na rach. bank.	4,73	3,45			
1.3.Środki pieniężne państ. fund. celow.					
1.4.Inne środki pieniężne					
IV Krótkotermin. papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
SUMA AKTYWÓW (A+B+C)	**14 372,73**	**11 400,45**	**SUMA PASYWÓW** (A+B+C+D+E+F)	**14 372,73**	**11 400,45**

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Angelika Przybysz
Główny księgowy

2019.03.28
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTOR
Maria Kwiatkowska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	**Nazwę jednostki**
	Gminny Ośrodek Kultury z siedziba w Kruszynie
1.2	**Siedzibę jednostki**
	Kruszyn
1.3	**Adres jednostki**
	ul. Szkolna 9, 87-853 Kruszyn
1.4	**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, upowszechniania wiedzy i kultury w społeczeństwie, zaspokajania jego potrzeb kulturalnych.
2.	**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.
3.	**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Gminnego Ośrodka Kultury
4.	**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Rok obrotowy w Gminnym Ośrodku Kultury pokrywa sie z rokiem kalendarzowym. Gminny Ośrodek Kultury w Kruszynie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł, a także zbiory biblioteczne amortyzuje się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu oddania do używania. Od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami podatkowymi.
5.	**Inne informacje**
	Nie dotyczy
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	**Zakres zmian w ewidencji środków trwałych**
1.1.	**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**
	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 1
1.2.	**Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
	Nie dotyczy
1.3.	**Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	Nie dotyczy

1.4.	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	Nie dotyczy
1.5.	**wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**
	Nie dotyczy
1.6.	**liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
	Nie dotyczy
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)**
	Nie dotyczy
1.8.	**dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
	Nie dotyczy
1.9.	**podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Nie dotyczy powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	**kwotę 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**
	Nie dotyczy
1.11.	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	Nie dotyczy
1.12.	**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**
	Nie dotyczy

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**
	Nie dotyczy
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	Nie dotyczy
1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**
1.16.	nie wystąpiły **inne informacje**
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	**wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
	Nie dotyczy
2.2.	**koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**
	BRAK
2.3.	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	BRAK
2.4.	**informację 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**
	Nie dotyczy
2.5.	**inne informacje**
	BRAK
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	BRAK

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Angelika Krzybysz

data
28 MAR. 2019

Kierownik Jednostki
p.o. DYREKTOR
Maria Kwiatosińska

Załączniki:
1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

Załącznik nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

Lp.	Nazwa środka trwałego	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grupa 4-6					
1	Klimatyzacja	20 910,00			20 910,00
Grupa 8					
2	Akordeon Hohner Amica IV 120	8 800,00			8 800,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów		**29 710,00**			**29 710,00**

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:

Lp.	Nazwa środka trwałego	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grupa 4-6					
1	Klimatyzacja	11 674,75	2 091,00		13 765,75
Grupa 8					
2	Akordeon Hohner Amica IV 120	3 667,25	880,00		4 547,25
	Razem	**15 342,00**	**2 971,00**	**0,00**	**18 313,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Angelika Przybysz

p.o DYREKTOR
Maria Kwiatosińska