

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: ..zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	161 226,45	173 903,86	A	Kapitał (fundusz) własny	179 102,77	168 031,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	210 952,34	210 952,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) uzupełniający, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) aktualizacyjny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	161 226,45	173 903,86	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	161 226,45	173 903,86		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	34 602,00	34 602,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 972,71	105 080,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 886,48	-42 771,14
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 399,11	9 243,07	VI	Zysk (strata) netto	11 070,65	-6 149,31
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w obrotu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	19 252,63	24 978,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 088,63	12 188,37
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 068,63	9 989,38
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 068,63	9 989,38
B	Aktywa obrotowe	27 944,95	6 328,43	a)	kredyty i pożyczki		
1	Zapasy	0,00	6 328,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały		3 389,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55,70	509,73
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	55,70	509,73
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	720,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 895,87	1 179,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	7 822,55	7 447,94
	- do 12 miesięcy			i)	inne	294,51	851,74
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 208,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 208,99
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		2 208,99
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	720,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	720,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	720,00					
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	inwestycje krótkoterminowe	27 224,95	2 539,43			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 224,95	2 539,43			
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	27 224,95	2 539,43			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 224,95	2 539,43			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Kapitały własne rozliczenia międzyokresowe		398,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A I B C D)	189 171,40	180 230,29			
	PASYWA razem (suma poz. A I B)			189 171,40	180 230,29	

Główny Księgowy
Alicja
 Alicja

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Kalinowie
Wojciech Wrona
 Wojciech Wrona

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w KALINOWIE
 19-314 Kalinowo, ul. Mazurska 8
 NIP 848-170-99-62 REGON 519591398

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019



(dane jednostki)

(wartość porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wykazanie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	343 362,80	289 390,61
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	343 362,80	289 390,61
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	352 607,39	319 239,24
I	Amortyzacja	33 984,89	14 727,48
II	Zużycie materiałów i energii	73 018,43	57 512,78
III	Usługi obce	36 424,13	24 537,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	172 128,61	187 878,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 436,29	27 608,87
	– emerytalne	19 140,34	20 340,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 815,04	6 973,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	9 244,59	-29 848,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	20 197,74	23 604,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	15 367,00	16 448,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 830,74	7 156,36
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 953,16	-6 244,27
G	Przychody finansowe	117,70	94,96
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:	117,70	94,96
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	11 070,85	-6 149,31
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	11 070,85	-6 149,31

Biłowy, Księgowy
A. Cichowicz
Alicja Cichowicz

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kalinowie
Wojciech Wrona



1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK KULTURY
1	siedzibę jednostki
	19-314 Kalinowo ul. Mazurska 8
1	adres jednostki
	19-314 Kalinowo ul. Mazurska 8
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności zgodnie ze statutem jest tworzenie warunków do rozwoju i upowszechniania kultury, oraz warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, ochrona i udostępnienie dóbr kulturalnych, współpraca z innymi placówkami upowszechniania kultury.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono za okres 01.01.2019r - 31.12.2019r
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2019 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r(Dz. U. 2019r poz.351 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. Z 2001r Nr 137 poz.1539 ze zmianami)Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj 01.01.2019r – 31.12.2019r Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w walucie polskiej przy pomocy licencjonowanego programu finansowo - księgowego RAKS SQL. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych w porządku chronologicznym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Metody wyceny Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej materiały , usługi – w cenie nabycia, naależności w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, fundusze – wartości nominalnej, środki trwałe- w cenie nabycia Odpisów amortyzacyjnych wg stawek ogłoszonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł metodą liniową. Amortyzują się je począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10000,00 zł podlegają amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji

5	inne informacje																																	
	Nie dotyczy																																	
1	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																	
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																																	
	<table border="0"> <tr> <td>Srodki trwałe brutto stan na 01.01.2019r</td> <td></td> <td>31.12.2019r</td> </tr> <tr> <td>- grunty</td> <td>34 602,00 zł</td> <td>34 602,00zł</td> </tr> <tr> <td>- budynki</td> <td>164 298,00 zł</td> <td>164 298,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- urządzenia techniczne, maszyny</td> <td>47 100,34 zł</td> <td>47 100,34zł</td> </tr> <tr> <td>- inne środki trwałe</td> <td>49 509,48 zł</td> <td>49 509,48 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Umorzenie środków trwałych</td> </tr> <tr> <td>stan na 01.01.2019r</td> <td></td> <td>31.12.2019r</td> </tr> <tr> <td>- grunty</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- budynki</td> <td>59 217,69 zł</td> <td>63 325,29 zł</td> </tr> <tr> <td>- urządzenia techniczne, maszyny</td> <td>37 857,27 zł</td> <td>40 701,23 zł</td> </tr> <tr> <td>- inne środki trwałe</td> <td>24 531,00 zł</td> <td>30 256,85 zł</td> </tr> </table> <p>W roku 2019 nie zakupiono środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000,00 zł Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych w roku sprawozdawczym wyniosła 21307,48 zł</p>	Srodki trwałe brutto stan na 01.01.2019r		31.12.2019r	- grunty	34 602,00 zł	34 602,00zł	- budynki	164 298,00 zł	164 298,00 zł	- urządzenia techniczne, maszyny	47 100,34 zł	47 100,34zł	- inne środki trwałe	49 509,48 zł	49 509,48 zł	Umorzenie środków trwałych			stan na 01.01.2019r		31.12.2019r	- grunty	0,00 zł	0,00 zł	- budynki	59 217,69 zł	63 325,29 zł	- urządzenia techniczne, maszyny	37 857,27 zł	40 701,23 zł	- inne środki trwałe	24 531,00 zł	30 256,85 zł
Srodki trwałe brutto stan na 01.01.2019r		31.12.2019r																																
- grunty	34 602,00 zł	34 602,00zł																																
- budynki	164 298,00 zł	164 298,00 zł																																
- urządzenia techniczne, maszyny	47 100,34 zł	47 100,34zł																																
- inne środki trwałe	49 509,48 zł	49 509,48 zł																																
Umorzenie środków trwałych																																		
stan na 01.01.2019r		31.12.2019r																																
- grunty	0,00 zł	0,00 zł																																
- budynki	59 217,69 zł	63 325,29 zł																																
- urządzenia techniczne, maszyny	37 857,27 zł	40 701,23 zł																																
- inne środki trwałe	24 531,00 zł	30 256,85 zł																																
1	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																	
	Nie posiada informacji																																	
1	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																	
	Nie dotyczy																																	
1	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																	
	Nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym																																	
1	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																	
	Nie posiada																																	
1	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																	
	Nie posiada papierów wartościowych , akcji, udziałów																																	
1	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	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																	
	Nie tworzy rezerw																																	
1	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																																	
	Nie posiada zobowiązań																																	

b	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada zobowiązań
c	powyżej 5 lat
	Nie posiada zobowiązań
1	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 posiada takich zobowiązań
1	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1	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	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1	inne informacje
	Nie dotyczy
2	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2	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	inne informacje
	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

A. Cichowicz
Główny Księgowy
(główny księgowy)
Alicja Cichowicz

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kalinowie
[Signature]
Wojciech Wrona
.....
(kierownik jednostki)

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
w KALINOWIE**
19-314 Kalinowo, ul. Mazurska 8
NIP 848-170-99-62 REGON 519591398