

**Zarządzenie nr 84/19
Wójta Gminy Cmolas
z dnia 29 maja 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Cmolasie za rok 2018

Działając na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2019r poz.506) art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

zarządzam co następuje:

§1

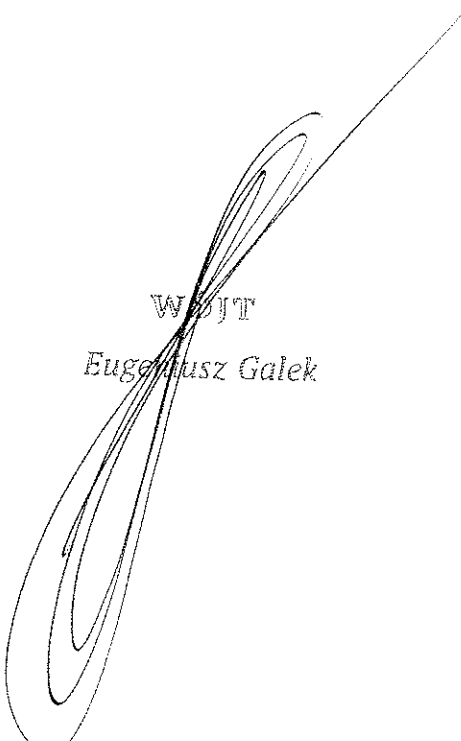
Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Ośrodka Kultury w Cmolasie przedłożone za rok 2018 w kwotach określonych w załącznikach do niniejszego zarządzenia:

1. Bilans wraz z informacją dodatkową
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA
Eugeniusz Galek



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS | | | | Adresat | |
|--|--|---------------------|--|-----------------------|------------------------|--|
| Samorządowy Ośrodek Kultury w Cmolasie | jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | | | Urząd Gminy w Cmolasie | |
| 831373321 | sporządzony na dzień 31.12. 2018 r. | | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | |
| A. Aktywa trwale | 1 699 310,99 | 1 883 530,21 | A. Fundusze | 1 180 707,47 | 1 393 714,74 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 1 249 868,44 | 1 448 146,61 | |
| II. Rzeczowe aktywa trwale | 1 699 310,99 | 1 883 530,21 | II. Wynik finansowy netto (+, -) | -69 160,97 | -54 431,87 | |
| I. Środki trwale | 1 692 446,82 | 1 883 530,21 | I. Zysk netto (+) | | | |
| I.1. Grunty | | | 2. Strata netto (-) | -69 160,97 | -54 431,87 | |
| I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkownictwie wieczystym innym podmiotom | | | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | | | |
| I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 656 317,72 | 1 844 104,80 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | | |
| I.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 16 822,25 | 25 836,80 | B. Fundusze placówek | | | |
| I.4. Środki transportu | | | C. Państwowe fundusze celowe | | | |
| I.5. Inne środki trwale | 19 306,85 | 13 588,61 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 540 379,49 | 512 107,59 | |
| 2. Środki trwale w budowie (inwestycje) | 6 864,17 | | I. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 121,90 | 807,77 | |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 121,90 | 807,77 | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | | | |
| 1. Akcje i udziały | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | | |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | | |
| | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | |

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| B. Aktywa obrotowe | 21 775,97 | 22 292,12 | 8. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| 1. Materiały | | | 8.2. Inne fundusze | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3. Produkty gotowe | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 538 257,59 | 511 299,82 |
| 4. Towary | | | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 713,00 | 5 586,80 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. Należności od budżetów | | | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. Pozostałe należności | 713,00 | 5 586,80 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 21 004,62 | 16 529,18 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 80,68 | 104,76 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 20 923,94 | 16 424,42 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | | | | | |
| 5. Akcje lub udziały | | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 58,35 | 176,14 | | | |
| Suma aktywów | 1 721 086,96 | 1 905 822,33 | Suma pasywów | 1 721 086,96 | 1 905 822,33 |

..... Głównego Księgowego

Anna Lulek
Anna Lulek

.....
(główny księgowy)

2019.03.19

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Kierownik jednostki

[Signature]
.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
|-----|---|
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki Samorządowy Ośrodek Kultury w Cmolasiu |
| 1.2 | Siedziba jednostki Cmolasa |
| 1.3 | Adres jednostki 36-105 Cmolasa |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Podstawowym zadaniem Samorządowego Ośrodka Kultury jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenia i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej, a także podtrzymywanie tradycji kulturowych regionu (folklor) |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | W skład sprawozdania finansowego nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z inną jednostką. |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego zachowana jest zasada wiarygodności, istotności, ciągłości. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym. Środki trwałe amortyzuje się wg. planu amortyzacji w okresach miesięcznych w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania metodą liniową. Wyposażenie umarzane jest jednorazowo w koszty przy zakupie. |
| 5. | Inne informacje |
| II | Dodatkowe informacje i objaśnienia |
| 1. | |
| 1.1 | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 1 883530,21 |
| 1.2 | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| 1.3 | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz |

| | |
|------|---|
| | długoterminowych aktywów finansowych |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| 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 |
| 1.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| 1.7 | Dane o odpisach aktualizacyjnych 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) |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym |
| 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) | Powyżej 3 do 5 lat |
| c) | Powyżej 5 lat |
| 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. |
| 1.11 | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 1.12 | Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 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 |

| | |
|------|--|
| 1.14 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| 1.15 | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 7 986,91 |
| 1.16 | Inne informacje Umorzenie środków trwałych 1 006 783,64 Umorzenie pozostałych środków trwałych 252 047,38 |
| 2 | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| 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 |
| 2.3 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 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 |
| 2.5 | Inne informacje |
| 3 | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

Cmolos 19 MAR. 2019

DYREKTOR
Samorządowego Ośrodka Kultury
i Głównego Księgowego
[Signature]
Anna Lulek

Samorządowy Ośrodek Kultury
w Cmolasie
36-105 CMOLAS 212A
tel./fax (017) 2837 295
NIP 8141591964, REGON 831373321

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Samorządowy Ośrodek Kultury w Cmolasie
- 1.2. **Siedziba** – Cmolas
- 1.3. **Adres** – Cmolas 212a, 36-105 Cmolas
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Samorządowy Ośrodek Kultury w Cmolasie prowadzi swoją działalność od 1 stycznia 2005 roku. Organem rejestrowym Samorządowego Ośrodka Kultury jest Urząd Gminy w Cmolasie.

Celem działania jest szerokie włączenie społeczności gminy w aktywne uczestniczenie w życiu kulturalnym oraz pomnażanie właściwie pojmowanych wartości kultury i podejmowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej jak również sprawowanie patronatu nad innymi placówkami kultury działającymi i utworzonymi na terenie gminy oraz koordynacja przedsięwzięć kulturalnych tych placówek.

Podstawowym zadaniem Samorządowego Ośrodka Kultury jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenia i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej, a także podtrzymywanie tradycji kulturowych regionu (folklor)

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

1.5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

1.6. W skład sprawozdania finansowego nie wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

1.7. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego zachowana jest zasada wiarygodności, istotności, ciągłości.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

Środki trwałe amortyzuje się wg. planu amortyzacji w okresach miesięcznych w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania metodą liniową.

Wyposażenie umarżane jest jednorazowo w koszty przy zakupie.

Aktywa obrotowe obejmują:

a) należności krótkoterminowe,

b) środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne są to środki na rachunkach bankowych i w kasie SOK Cmolaz

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

II. 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

Tabela Nr 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Razem zwiększenia (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | |
|--------------|---|---|-----------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|----------|------------|----------------------------|--|---------------------|
| | | | Aktualizacja wartości | Przychody (w tym nabycie) | Przemieszczenie | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | | | Inne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Środki trwałe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1 | Grunty | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 392 547,60 | - | 255 368,22 | - | 255 368,22 | - | - | - | - | 2 647 915,82 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 29 228,68 | - | 13 594,15 | - | 13 594,15 | - | - | - | - | 42 822,83 |
| 1.4. | Środki transportu | 96 136,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 96 136,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 103 439,20 | - | - | - | - | - | - | - | - | 103 439,20 |
| Razem | - | 2 621 351,48 | - | 268 965,37 | - | 268 965,37 | - | - | - | - | 2 890 313,85 |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Razem zmniejszenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | | | | |
|--|--------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---|----------------------------------|----------|----------------------------------|--|---------------------|
| | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Dotyczące zbytych składników | Dotyczące zlikwidowanych składników | | | innych | innych | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego (12-22) | |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 736 229,88 | - | 67 581,14 | - | 67 581,14 | - | - | - | - | 803 811,02 | 1 656 317,72 | 1 844 104,80 |
| 12 406,43 | - | 4 579,60 | - | 4 579,60 | - | - | - | - | 16 986,03 | 16 822,25 | 25 836,80 |
| 96 136,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 96 136,00 | 0,00 | 0,00 |
| 84 132,35 | - | 5 718,24 | - | 5 718,24 | - | - | - | - | 89 850,59 | 19 306,85 | 13 588,61 |
| 928 904,66 | - | 77 878,98 | - | 77 878,24 | - | - | - | - | 1 006 783,64 | 1 692 446,82 | 1 883 530,21 |

- 1) wykazanie danych w pozycji II.1.2 „aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami” powinno umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych składników majątkowych, w tym dóbr kultury. Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.
- 2) odpisy aktualizacyjne zaprezentowane w pozycji II.1.3 „kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych” mogą dotyczyć np. środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych. Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Informacje te można przedstawić w sposób zaprezentowany w tabeli nr 2

Tabela Nr 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych

| Lp. | Grupa rodzajowa składnika aktywów | Stan odpisów na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|-----------------------------------|--|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| | Razem | | | | |

- 3) w pozycji II.1.4 „wartość gruntów użytkowanych wieczysto” wykazuje się grunty Skarbu Państwa lub jst, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania. Wartość gruntu może pochodzić np. z dokumentów ustanawiających prawo wieczystego użytkowania lub z dokumentów określających opłatę za to prawo. Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane te mogą zostać ujęte w sposób przedstawiony w tabeli nr 3

Tabela Nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Grunt (lokalizacja, nr działki) | Wyszczególnienie | Stan na początku roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6) |
|-----|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

- 4) dane w pozycji II.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”. Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli, wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i zaprezentować można w sposób wskazany w tabeli nr 4

Tabela Nr 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| Razem | | | | | |

- 5) informacje wymagane w pozycji II.1.6 „liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych” mogą zostać zaprezentowane w sposób wskazany w tabeli nr 5

Tabela Nr 5 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-------|--|----------------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|--------------------------------|---------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Akcje | | | | | | | | |
| 2 | Udziały | | | | | | | | |
| 3 | Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje) | | | | | | | | |
| 4 | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | | | |

- 6) w pozycji II.1.7 należy ujawnić „dane o odpisach aktualizujących wartość należności (...), z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)”. Zgodnie z § 10 ust. 1 i 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont wartość należności aktualizuje się zgodnie z UOR (art.35b), a odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z kolei odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły) wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których

uprzednio utworzono odpis aktualizujący. Dane wymagane w tej części informacji dodatkowej można przedstawić w sposób wskazany w tabeli nr 6.

Tabela Nr 6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Razem zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-------|------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|--|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | |

- 7) w pozycji II.1.8 należy zaprezentować „dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym”. W sytuacji kiedy jednostka tworzy rezerwy, informacje te mogą zostać wykazane w sposób przedstawiony w tabeli nr 7.

Tabela Nr 7. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Rodzaj rezerw według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Razem zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|--|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | |

- 8) w pozycji II.1.9 należy zaprezentować „podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat”. W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty. Dane te mogą zostać wykazane tak jak w tabeli nr 8.

Tabela Nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|---|--------------------------|------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | | | |

9) w pozycji II.1.10 „kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego”. Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki.

10) w pozycji II.1.11 „łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń”. W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej. Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.: hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczeniu, zastawu, innych zabezpieczeń. Dane można przedstawić w formie tabeli nr 9.

Tabela Nr 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-------|----------------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | | |
| Razem | | |

11) w pozycji II.1.12 „łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń” można przedstawić wg. poniższej tabeli Nr 10

Tabela Nr 10. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: | |
|--------------|--|---|------------------------|
| | | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| Razem | | | |

12) w pozycji II.1.13 „wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie”. Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą podatku VAT do rozliczenia w przyszłym okresie

13) w pozycji II.1.14 „kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie”. Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

14) w pozycji II.1.15 „kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze”. W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe, inne świadczenia pracownicze

Tabela Nr 11. Świadczenia dodatkowe dla pracowników

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr. |
|--------------|------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Świadczenia urlopowe | 7 558,56 |
| 2. | Inne świadczenia pracownicze | 428,35 |
| Razem | | 7 986,91 |

15) w pozycji II.1.16 „inne informacje”. W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

16) w pozycji II.2.1 „wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów”. Punkt wypełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

17) w pozycji II.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”. Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie tabeli Nr 11.

Tabela Nr 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych | | |
|--------------|---|---|---------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| Razem | | | | |

18) w pozycji II.2.3 „kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie”. W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość lub wystąpiły incydentalnie

19) w pozycji II.2.4 „kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych”. Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

20) w pozycji II.2.5 „inne informacje”. W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia)

21) w pozycji. III „inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki”. W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej gminy.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat | |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Samorządowy Ośrodek Kultury w Cmolasie | sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r. | Urząd Gminy w Cmolasie | |
| 831373321 | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 10 708,16 | 11 474,77 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 10 708,16 | 11 474,77 |
| 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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | | |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 542 793,23 | 532 420,13 |
| I. Amortyzacja | | 77 774,33 | 77 878,98 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 84 537,37 | 58 008,16 |
| III. Usługi obce | | 57 380,19 | 64 925,79 |
| IV. Podatki i opłaty | | 41 702,84 | 34 037,84 |
| V. Wynagrodzenia | | 230 670,84 | 244 766,04 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 48 479,86 | 50 092,25 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 2 247,80 | 2 711,07 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| X. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B) | | -532 085,07 | -520 945,36 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 462 942,34 | 466 259,89 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | 362 000,00 | 385 239,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 100 942,34 | 81 020,89 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 83,00 | 1,66 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | 83,00 | 1,66 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | | -69 225,73 | -54 687,13 |

| | | |
|---|------------|------------|
| G. Przychody finansowe | 64,76 | 255,26 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. Odsetki | 64,76 | 255,26 |
| III. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | | |
| II. Inne | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -69 160,97 | -54 431,87 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -69 160,97 | -54 431,87 |

.....
 p.o. Głównego Księgowego

Anna Lulek
 Anna Lulek

(główny księgowy)

.....
 2019.03.19

(rok, miesiąc, dzień)

.....
 Kierownik jednostki

S/M
 Kierownik

(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat | |
|---|--|----------------------------------|-------------------------------|
| Samorządowy Ośrodek Kultury w Cmolasie 831373321 Numer identyfikacyjny REGON | sporządzone na dzień 31.12 20 18 . r. | Urząd Gminy w Cmolasie | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 1 292 778,32 | 1 249 868,44 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 0,00 | 267 439,14 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | | |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | | 267 439,14 |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | | |
| 1.10. Inne zwiększenia | | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 42 909,88 | 69 160,97 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 42 909,88 | 69 160,97 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | | 0,00 |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | | | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 1 249 868,44 | 1 448 146,61 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | | -69 160,97 | -54 431,87 |
| 1. zysk netto (+) | | | |
| 2. strata netto (-) | | -69 160,97 | -54 431,87 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | | 1 180 707,47 | 1 393 714,74 |

m. Księgowego

Khilla
.....
(główny księgowy)

2019.03.19

(rok, miesiąc, dzień)

.....
Dyrektor

[Signature]
.....
(kierownik jednostki)

