

**URZĄD GMINY
w STAROŹREBACH
W PLYNIEŁO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS		Adresat
2020 -03- 31			Instytucji kultury		URZĄD GMINY w STAROŹREBACH
Instytucji kultury			sporządzony		URZĄD GMINY w STAROŹREBACH
Numer identyfikacyjny REGON			na dzień 31 grudnia 2019 r.		URZĄD GMINY w STAROŹREBACH
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	142 193,21	136 743,10	A. Fundusz	113 935,38	120 306,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	130 827,55	113 935,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	142 193,21	136 743,10	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-16 892,17	6 370,88
1. Środki trwałe	142 193,21	136 743,10	1. Zysk netto (+)	0,00	6 370,88
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-16 892,17	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 193,21	136 743,10	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 884,52	16 925,43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	29 884,52	16 925,43
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 159,50	3 445,03
1. Akcje i udziały		0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 809,00	4 087,00
2. Inne papiery wartościowe		0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 327,67	3 377,35
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	7 588,35	6 016,05
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 626,69	488,59	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00			

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 024,70	14,61	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	1 024,70	14,61	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	601,99	473,98			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	601,99	473,98			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	143 819,90	137 231,69	Suma pasywów	143 819,90	137 231,69

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

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

1. Umorzenie środków trwałych: 81.261,23 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 103.251,89 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych : 0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące należności: 0,00 zł

Z. Piotrowska
.....

Główny księgowy

2020.03.31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Starym Mieście
.....
Kierownik jednostki
Elżbieta Wojciechowska

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)		Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. Głowackiego 2, 09-440 Staroźreby tel. 024 / 261 70 80 NIP: 774 28 96 998		URZĄD GMINY W STAROŹREBYCH 09-440 Staroźreby, ul. Płocka 18 powiat płocki woj. mazowiecki tel. (24) 266-36-00 fax (24) 266-70-00 NIP: 774 28 96 998		2020 -03- 31	
Numer identyfikacyjny REGON		Nr Sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Za.....	
		Stan na koniec roku 2018	Stan na koniec roku 2019		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		314 739,92	239 398,01		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	314 739,92	239 398,01		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
B. Koszty działalności operacyjnej		331 650,08	233 047,35		
I.	Amortyzacja	5 450,11	5 450,11		
II.	Zużycie materiałów i energii	28 767,82	20 684,89		
III.	Usługi obce	86 316,49	11 647,29		
IV.	Podatki i opłaty	753,00	707,00		
V.	Wynagrodzenia	177 028,76	166 461,94		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 012,13	27 110,56		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 321,77	985,56		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-16 910,16	6 350,66		
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-16 910,16	6 350,66		
G. Przychody finansowe		17,99	20,22		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	17,99	20,22		
III.	Inne	0,00	0,00		
H. Koszty finansowe		0,00	0,00		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	0,00	0,00		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-16 892,17	6 370,88		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)		0,00	0,00		
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00		
K. Zysk (strata) brutto (I-J)		-16 892,17	6 370,88		
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia		0,00	0,00		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-16 892,17	6 370,88		

Y. Potocki
Główny Księgowy

31.03.2020 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminy Górków-Kolonia w Staroźrebych
Kierownik jednostki
Elżbieta Wójcikowska

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Staroźrebach
1.2	siedzibę jednostki
	Staroźreby
1.3	adres jednostki
	09-440 Staroźreby, ul. Głowackiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Statut, działalność obiektów kulturalnych (PKD 90.04.Z), organizowanie działalności kulturalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Gminy w Staroźrebach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik Nr 2
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	Tabela – Załącznik Nr 1 Pozostałe środki trwałe – stan początkowy 103.251,89 zł, stan końcowy 103.251,89 zł, brak zwiększeń w trakcie roku, brak zmniejszeń w trakcie roku. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 103.251,89 zł
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 wieczysto
	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

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

	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
	Nie dotyczy
b)	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	199.817,12 zł
1.16.	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
	Nie dotyczy

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	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

Łukasz Błoch
(główny księgowy)

2010. 03. 31
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech E
(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY
Kamil Groszewski

Załącznik Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Grupa	Stan na 01.01.2019 r.	zwiększenia	zbycie	przeniesienie	Stan na 31.12.2019 r.
1	218.004,33	0	0	0	218.004,33
Razem	218.004,33	0	0	0	218.004,33

Umorzenia

Umorzenia na 01.01.2019 r.	Zwiększenia (amortyzacja za rok)	zmniejszenia	Umorzenia na 31.12.2019 r.	Wartość netto 01.01.2019 r	Wartość netto 31.12.2019 r.
75.811,12	5.450,11	0	81.261,23	142.193,21	136.743,10
75.811,12	5.450,11	0	81.261,23	142.193,21	136.743,10

Kopieciowski E

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski

Załącznik Nr 2

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego
– w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej
- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. od 01.01.2018 r. kwotę 10 000,00 zł) oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł).

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, która od dnia 01.01.2018 r. wynosi 10 000 zł.

Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

Składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 3 lata są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji.

Dopuszcza się przyjęcie do ewidencji środków trwałych składników majątku o wartości poniżej 3 500 zł, jeśli wynika to z postanowień umów zawartych z innymi podmiotami na wykonanie określonego zadania inwestycyjnego.

WOJT GMINY

Kamil Groszewski

Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 3500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi minimum 24 miesiące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 500 zł.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 1000 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 3 500 zł, a okres użytkowania wynosi więcej niż 3 lata, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Legięchowska E

WÓJT GMINY

Kamil Groszewski