

CKGM.3124.1.2019

Centrum Kultury Gminy Markowa

37-120 Markowa 1491

pow. łanęcki, woj. podkarpackie

tel. 17 226 53 46

NIP 8151599848 REGON 001000545
Centrum Kultury Gminy Markowa

Regon 0001000545

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

	Stan			Stan	
	na poprzedni rok 2017	na bieżący rok 2018		na poprzedni rok 2017	na bieżący rok 2018
AKTYWA			PASYWA		
A. Aktywa trwałe	1 343 803,80	1 666 322,40	A. Kapitał (fundusz) własny	32 621,26	32 958,59
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	20 936,47	20 936,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
2. Wartość firmy			<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1 343 803,80	1 666 322,40	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		11 684,79
1. Środki trwałe	1 343 803,80	1 666 322,40	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	700,00	700,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	11 684,79	337,33
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 151 859,51	1 480 459,58	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	31 767,10	18 215,10	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 327 680,32	1 651 807,22
d) środki transportu	90 097,50	77 182,50	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
e) inne środki trwałe	69 379,69	89 765,22	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			<i>II. długoterminowa</i>		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					

- inne papiery wartościowe					II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki					1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach					a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe					c) inne zobowiązania		
- udzielone pożyczki					d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 851,11	6 061,02
4. Inne inwestycje długoterminowe					1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					b) powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	16 497,78	18 443,41			b) inne		
I. Zapasy	2 694,45	6 597,52			2. Wobec pozostałych jednostek	1 851,11	6 061,02
1. Materiały	2 694,45	6 597,52			a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty gotowe					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe					c) inne zobowiązania		
4. Towary					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 851,11	6 061,02
5. Zaliczki na dostawy					- do 12 miesięcy	1 851,11	6 061,02
II. Należności krótkoterminowe	2 725,50				-powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych					e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy					g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy					h) z tytułu wynagrodzeń		
b) inne					i) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek					3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 325 829,21	1 645 746,20
- do 12 miesięcy					1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy							
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej	2 725,50						

CKGM.3124.1.2019

III. Inwestycje krótkoterminowe	11 077,83	11 845,89	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 325 829,21	1 645 746,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowe	1 325 829,21	1 645 746,20
a) w jednostkach powiązanych			- krótkoterminowe		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 077,83	11 845,89			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 077,83	11 845,89			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	1 360 301,58	1 684 765,81	Pasywa razem	1 360 301,58	1 684 765,81

Markowa 25.03.2018 r.

Sporządziła:

Anna Wiśniowska

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
mgr Anna Wiśniowska

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa
Jan Krikan

Centrum Kultury Gminy Markowa

37-120 Markowa 1491

pow. łańcucki, woj. podkarpackie

tel. 17 226 53 46

NIP 8151599849, REGON 001000545

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu

Centrum Kultury Gminy

Markowa

za rok 2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki CENTRUM KULTURY GMINY MARKOWA
1.2	siedzibę jednostki Markowa 1491
1.3	adres jednostki 37-120 Markowa 1491
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie potrzeb kulturalnych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 rozpoczynający się od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek Centrum Kultury Gminy Markowa i Biblioteki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Centrum Kultury Gminy Markowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Bilans prowadzony jest w wersji uproszczonej. W CKGM Markowa stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych uznanych za koszt uzyskania w myśl ustawy podatkowej dokonuje się raz w roku od miesiąca następującego po oddaniu środka trwałego do użytkowania. Dopuszcza się odpisywanie w koszty wartości zakupionych materiałów i wyposażenia o wartości do 10.000 w momencie zakupu. Z uwagi na brak skutków do prawidłowego ustalenia wyniku finansowego nie stosuje się rozliczeń czynnych i biernych, a zatem w pozycji aktywów i pasywów nie wykazuje się ich stanów. W sprawozdaniu finansowym CKGM wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Należności i zobowiązania wyceniono się w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z ustawą o Rachunkowości. Środki pieniężne wyceniono się w wartości nominalnej.
5.	inne informacje -
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa i symbol wg klasyfikacji śr. trwałych	Wartość brutto śr. trwałych na początku roku 2018 w tys. zł	Nakłady inwestycyjne w 2018 w tys. zł	Zmniejszenie środków trwałych w 2018r.	Stan środków trwałych na k-c 2018 r. w tys. zł	Dotychczasowe umorzenie w tys. zł	Wartość netto śr. trwałych na k-c 2018 w tys. zł
Ogółem w tym:	2 278	413		2 691	1 025	1 666
Grunty	1	-	-	1		1
Budynki i lokale/ grupa 1 i 2	1 925	376		2 301	826	1 475
Maszyny i urządzenia techniczne grupa 3 -6	28			28	13	15
środki transportu	97			97	20	77
zespoły komputerowe	55			55	52	3
wyposażenie	164	37		201	111	90
obiekty inż. lądowej	8			8	3	5

1.2.	aktualną wartość rynkową 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
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
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
	95 349,82
1.16.	inne informacje
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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
Wisniowska
mgr Anna Wiśniowska

.....
(główny księgowy)

Markowa, 25.03.2019

.....
(kierownik jednostki)

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa

Jan Kilian

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres 37-120 Markowa 1491 jednostki sprawozdawczej tel. 17 226 53 46 Centrum Kultury Gminy Markowa 001000545 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat .37-120 Markowa 1491	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 776,76	20 936,47	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		11 684,79	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		11 684,79	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
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)	-1 840,29		
2.1. Strata za rok ubiegły	- 1 840,29		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
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)	20 936,47	32 621,26
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 6843,79	337,33
1. zysk netto (+)	11 684,79	337,33
2. strata netto (-)		
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	32 621,26	32 958,59

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa

Anna Wiśniewska
mgr. Anna Wiśniewska
(główny księgowy)

Markowa, 25.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa

Jan Kilian

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Centrum Kultury Gminy Markowa Regon 001000545	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		34 274,80	36 410,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		34 274,80	36 410,35
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		1 035 405,99	1 153 703,55
I. Amortyzacja		89 580,19	102 488,33
II. Zużycie materiałów i energii		111 543,49	127 646,35
III. Usługi ogólne		53 900,36	66 644,79
IV. Podatki i opłaty		13 619,62	14 796,65
V. Wynagrodzenia		568 263,76	607 416,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		104 224,76	123 504,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		94 273,81	111 206,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 001 131,19	-1 117 293,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 012 815,98	1 117 630,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		931 400,00 *	1 017 400,00
III. Inne przychody operacyjne		81 415,98	100 230,53
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		11 684,79	337,33
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)			
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) (I+/-J)		11 684,79	337,33
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			

Anna Wiśniowska
(główny księgowy)

2018-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Kilian
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
Wiśniowska
mgr Anna Wiśniowska

Strona 1

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa
Jan Kilian
Jan Kilian