

ZARZĄDZENIE NR 168/20

WÓJTA GMINY KRYPNO

z dnia 30 marca 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –

Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie Wielkim za 2019 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194 tj.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2019r. samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie Wielkim, obejmujące:

- 4) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 5) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 6) Informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA
Stankiewicz
mgr Marek Stankiewicz *Jan*

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2019 r.

Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie jest samorządową instytucją kultury powstałą na podstawie Uchwały XXX/174/05 z dnia 9 grudnia 2005r. Rady Gminy Krypno, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, który prowadzony jest przez Urząd Krypno pod poz. 2 dn. 01.01.2006r.

Głównym zadaniem instytucji jest upowszechnianie kultury oraz współdziałanie ze społecznością lokalną w celu pozyskania mieszkańców gminy do aktywnego uczestnictwa w współtworzeniu życia kulturalnego w Gminie Krypno poprzez organizacje okolicznościowych spotkań środowiskowych, imprez świątecznych, konkursów, imprez plenerowych, festiwali i przeglądów, wystaw plastycznych, wyjazdów do kina oraz innych zadań zleconych określonych statutem.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji Regon 200057710 oraz numer identyfikacji podatkowej

NIP 546-132-43-87

PKD 9004Z

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminny Ośrodek Kultury w Krypnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 r. i kończący się 31 grudnia 2019 r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące za zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn. Dz.U z 2013 poz. 330 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Krypnie.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans jednostki
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki System finansowo-księgowy INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek 05-119 Legionowo, ul. Długa13, rejestr- Instytucje Kultury służy do księgowania operacji gospodarczych tj. uzyskanych przychodów i ponoszonych kosztów. Wszystkie operacje gospodarcze wyprowadzane są na konta bilansowe i pozabilansowe (zgodnie z przyjętym w jednostce planem kont).

Pozostałe programy komputerowe wykorzystane w dziale księgowości to Program Płatnik – jest programem powszechnie stosowanym w rozliczeniach ZUS. Umożliwia prowadzenie ewidencji pracowników zatrudnionych w instytucji (umowa o pracę, umowa zlecenie) podlegających ubezpieczeniu społecznemu, naliczanie składek ZUS od ww. pracowników; sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorowych.

Program INTERNET Banking umożliwia przeprowadzenie internetowych operacji bankowych. W dziale przelewy pracownik odpowiedzialny wprowadza nowy przelew, który po sprawdzeniu osoby upoważnione podpisują podpisem elektronicznym. Karty używane do podpisów elektronicznych otrzymały tylko osoby, które za zgodą dyrektora jednostki złożyły w banku wzór podpisu. Wejście do programu oraz podpis elektroniczny chronione są hasłami, które znają tylko osoby do tego upoważnione.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- **majątek trwały** o wartości powyżej 10.000 zł. amortyzowany jest metoda liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- **pozostałe środki trwałe** – o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 100 zł. odnosi się w koszty okresu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

- **wszystkie zakupy** na potrzeby bieżące są zaliczane bezpośrednio w ciężar kosztów w momencie zakupów, jeżeli Dyrektor nie postanowi inaczej.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie Dotyczy.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Część II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększa i zmniejsza z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

1. Środki trwałe

stan na początek roku	394.693,32 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
umorzenie w ciągu roku	10.964,70 zł./odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową/

2. Pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	298.878,03 zł.
rozchód w ciągu roku	11.539,85 zł.
przychód w ciągu roku	2.488,99 zł.
stan na koniec roku	289.827,17 zł. /środki te umorzone są w 100%/.

1. Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	8.095,62 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
stan na koniec roku	8.095,62 zł.

2) **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.** Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów do swojej ewidencji.

3) **Wartość niezamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.** Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym.

4) **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków budowli.** Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.** Gminny Ośrodek Kultury w Krypie posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartości majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

6) **Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:**

Jednostka nie posiada funduszy rezerwowych i zapasowych. Zmiany w funduszu jednostki przedstawiały się następująco:

Stan funduszu jednostki na początek roku wynosił : 163.856,49 zł.

Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego: 9.261,98 zł.

Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił : 154.594,51 zł.

7) **Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.** -brak.

8) **Dane o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów.**

Umorzenie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w kwocie 1.847,71 zł.

9) **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:** - nie wystąpiły.

10) **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**- nie było.

11) **Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.** Środki trwale otrzymane nieodpłatnie tj. 1/ podjazd i utwardzenie placu, 2/kocioł i komin c.o. Wartość umorzenia wyniosła 1.847,71 zł.

12) **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):** Jednostka nie posiadała w 2019 roku zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13) **Zobowiązania warunkowe, w tym również; udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.** Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.

1) **Struktura rzeczowa (rodzajowa działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:**

Przychodów netto ze sprzedaży w 2019 r. nie było.

2) **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

Jednostka w 2019 r. nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie posiadała w 2019 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Jednostka nie zaniechała w 2019 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0,00 zł. dzięki zwolnieniu dochodów:

1. Dotacja podmiotowa budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla instytucji kultury na realizację zadań statutowych	410.000,00 zł.
2. Dotacja celowa z UG	10.000,00 zł.
3. Dotacja ze Starostwa Powiatowego w Mońkach	1.800,00 zł.
4. Dotacja z Fundacji Dzieci i Młodzieży	8.500,00 zł.
5. Pozostałe przychody operacyjne -	34.457,71 zł.
6. Przychody finansowe	123,18 zł.
Razem:	464.880,89 zł.

na podstawie art.5 ust.1 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2003 Nr 202, poz. 1957 z późn.jm.) w związku z art.17 ust.1 pkt14 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2000 Nr. 54, poz.65 z późn.jm.) oraz dzięki zwolnieniu dochodów podatników, których celem jest działalność kulturalna- w części przeznaczony na te cele na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ww. ustawy, z także zwolnieniu dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń otrzymanych na pokrycie kosztów nabycia lub wytworzenia środków trwałych na podstawie art.17 ust.1 pkt 21 ww. ustawy.

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie dotyczy.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska:

Nie wystąpiły. Jednostka nie planuje na 2020 rok.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Jednostka nie odnotowała w 2019 r. zysków nadzwyczajnych.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych..:

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Na koniec roku obrotowego jednostka

Posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym – rachunek podstawowy w wysokości 5.987,19zł.
Na innym rachunku – nie wystąpiły.

4.

1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Na dzień 31 grudnia 2019 r. w jednostce zatrudnionych było 9 osób ogółem, co w przeliczeniu na etaty daje 6,50 (5 osoby na 3/4 etatu, 2 osoby na 1/1 etatu, 1 osoba na 1/2 etatu, 1 osoba na ¼ etatu).

W ciągu roku zatrudnionych było także 5 osób w ramach umowy zlecenie i o dzieło w celu prowadzenia działalności merytorycznej.

2) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2019:

Dyrektor -55.890,20 zł.

Wynagrodzenia osób nadzorujących – nie dotyczy.

3) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Dyrektor nie korzystał w 2019 r.

5.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2) Informacje o znacznych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Po dniu bilansowym nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W 2019 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości, nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są w pełni porównywalne z danymi sprawozdania za rok obrotowy, ponieważ nie dokonano żadnych zmian wpływających na porównywalność odpowiednich pozycji obu sprawozdań finansowych.

6.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji.....:

Nie dotyczy.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Nie dotyczy.

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Jednostka nie posiadała w 2019 r. żadnych udziałów w spółkach.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń ...:

Nie dotyczy.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie...:

Nie dotyczy

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności...:

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

Nie istnieją takie informacje.

14.03.2020 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Wierdzio

.....
(Główny księgowy)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krypcie
mgr Iwona Orłowska

.....
(Dyrektor)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	174 872,10	185 836,80	A	Kapitał (fundusz) własny	154 594,51	163 856,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	163 856,49	182 249,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	174 872,10	185 836,80	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	174 872,10	185 836,80		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 872,10	185 836,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 261,98	-18 392,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 220,78	26 949,26
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		


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krypnie
mgr Iwona Ostrowska

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	22 325,76	16 206,53
	– 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	22 325,76	16 206,53
B	Aktywa obrotowe	10 943,19	4 968,95	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	4 956,00	4 637,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 956,00	4 637,60	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 701,42	5 204,56
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	11 701,42	5 204,56
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	5,00	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	8 579,83	11 001,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 044,51	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 895,02	10 742,73
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	5,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 895,02	10 742,73
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	8 895,02	10 742,73
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne	0,00	5,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– 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	5 987,19	326,35			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 987,19	326,35			
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	5 987,19	326,35			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 987,19	326,35			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	185 815,29	190 805,75			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			185 815,29	190 805,75	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Danuta Bięrdzio

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Kryniewie

 mgr Iwona Orłowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. 132487 REG. 2000

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	430 300,00	387 100,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	430 300,00	387 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	473 975,92	437 278,06
I	Amortyzacja	10 964,70	10 964,70
II	Zużycie materiałów i energii	74 533,41	64 912,18
III	Usługi obce	27 507,95	49 427,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	296 571,90	249 730,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 412,50	57 303,26
	– emerytalne	26 473,92	24 298,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 985,46	4 939,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-43 675,92	-50 178,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	34 457,71	31 640,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	7 500,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 957,71	31 640,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	166,95	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	166,95	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 385,16	-18 537,19
G	Przychody finansowe	123,18	144,52
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:	123,18	144,52
	– 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)	-9 261,98	-18 392,67
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-9 261,98	-18 392,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Bierzdzio

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krypnie
mgr Iwona Orłowska