ZARZĄDZENIE NR 8/2020
WÓJTA GMINY SOCHOCIN
z dnia 13 lutego 2020 r.
w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie za 2019 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) oraz art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe obejmujące sporządzony bilans wraz z informacją dodatkową do bilansu oraz rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie za 2019 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

Wójt

Jerzy Ryziński

Sporządził:	Sprawdził pod względem merytorycznym	Sprawdził pod względem formalno – prawnym:
Data: 12.02.2020	Data:	Data: 13.02.2020
Podpis: E. Malicka	Podpis:	Podpis:

DYREKTOR GMINNEGO OŚRODKA KULTURY w SOCHOCINIE Krystyna Kuba

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM Radca Prawny Magdalena Rusinowska

Gminny Ośrodek Kultury w Sochocinie
ul. Guzikarzy 8A 09-110 Sochocin
NIP 567-14-71-166 REGON 000936575

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31-12-2019 roku

AKTYWA	stan na koniec okresu		PASYWA	stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	130 809,36	123 251,71	**A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)**	18 567,41	14 219,36
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	28 391,02	28 391,02
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2 Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4 Zaliczki na wartości niemateralne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	130 809,36	123 251,71	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1 Środki trwałe (a - e)	130 809,36	123 251,71	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 298,42	-9 823,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-2 525,19	-4 348,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 809,01	123 251,71	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,35	0,00			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2 Środki trwałe w budowie					
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00			
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	0,00	0,00			
1 Nieruchomości					
2 Wartości niematerialne i prawne					
3 Długoterminowe aktywa finansowe (a - b)	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotrwałe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotrwałe aktywa finansowe					
4 Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	0,00	0,00			
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2 Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	5 897,53	5 925,80	**B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)**	118 139,48	114 958,15
I. Zapasy (1 do 5)	0,00	0,00	**I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)**	0,00	0,00
1 Materiały			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Półprodukty i produkty w toku			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3 Produkty gotowe			- długoterminowa		
4 Towary			- krótkoterminowa		
5 Zaliczki na dostawy			3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	1 179,53	1 179,53	- długoterminowe		
1 Należności od jednostek powiązanych (a - b)	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	**II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)**	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1 Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2 Wobec pozostałych jednostek (a - d)	0,00	0,00
b) inne	0,00		a) kredyty i pożyczki		
2 Należności od pozostałych jednostek (a - d)	1 179,53	1 179,53	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			**III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)**	20,47	166,44
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1 Wobec jednostek powiązanych (a - b)	0,00	0,00
c) inne	1 179,53	1 179,53	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	4 718,00	4 746,27	- powyżej 12 miesięcy		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe (a - c)	4 718,00	4 746,27	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek (a - i)	20,47	166,44
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 718,00	4 746,27	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 718,00	4 746,27	i) inne	20,47	166,44
- inne środki pieniężne			3 Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			**IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)**	118 119,01	114 791,71
2 Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	118 119,01	114 791,71
			- długoterminowe	118 119,01	114 791,71
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	136 706,89	129 177,51	**PASYWA RAZEM**	136 706,89	129 177,51

Miejscowość : **Sochocin** dnia 10.02.2020 Zatwierdził: **Kryspin Kadej**

Sporządził **Ewa Nowicka**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Nowicka
mgr Ewa Nowicka

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w SOCHOCINIE
Kryspin Kadej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Sochocinie z siedzibą przy ul. Guzikarzy 8A jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną NIP 5671471166 REGON 000936575.

Podstawowym celem statutowym w rozumieniu ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczności gminy Sochocin do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz jej współtworzenie. Podstawowy przedmiot działalności według PKD 9004Z Działalność Obiektów Kulturalnych.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,

- rachunek zysków i strat,

- informację dodatkową.

Sprawozdanie sporządzone zostało za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Sochocin pod pozycją nr 4 oraz posiada własny statut nadany Uchwałą nr XXII/188/2018 Rady Gminy Sochocin z dnia 31 marca 2017 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością i reprezentuje go na zewnątrz.

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych; zapisy w księgach rachunkowych ujmują zdarzenia w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne; do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określą tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa lub pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nieprzekraczającej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Sochocinie nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym.

Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Koszty w Gminnym Ośrodku Kultury w Sochocinie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, natomiast rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym. Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy", konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy". Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego wynik finansowy przeksięgowuje się na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego". Na stronie Wn konta 820 księguje się zysk, który zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej może być przeznaczony wyłącznie na fundusz rezerwowy(konto 802) z przeznaczeniem na pokrycie start instytucji.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian i amortyzacja środków trwałych w 2019 roku

L.p.	Środki trwałe według rodzajów	Wartość nabycia (wytworzenia) brutto	Zmniejszenia w 2019 roku	Zwiększenia w 2019 roku	Dotychczasowe umorzenia	Amortyzacja za 2019 rok	Stan na koniec 2019 r. netto
1	Budynek GOK	302 291,97	0,00	0,00	171 482,86	7 557,30	123 251,71
2.	Kiosk internetowy	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00
3.	Telewizor z oprogramowaniem	9 636,07	0,00	0,00	9 635,72	0,35	0,00
4.	Komputer z drukarką	6 435,27	0,00	0,00	6 435,27	0,00	0,00
	RAZEM	**343 363,31**	**0,00**	**0,00**	**212 553,95**	**7 557,65**	**123 251,71**

W 2019 roku nie zakupiono żadnego środka trwałego powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które należałoby amortyzować stopniowo.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Sochocinie nie ma wartości niematerialnych i prawnych, które amortyzowane są stopniowo; jednostka posiada program do obsługi księgowo – płacowej o wartości 2 212,89 zł., który zaksięgowano bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.
3. Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie dotyczy.
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.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
7. Odpisy aktualizujące wartość należności (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym:

Stan funduszy	**B.O.**	**Zmniejszenie**	**Zwiększenie**	**Stan na 31.12.2019 r.**
Fundusz jednostki	28 391,02	0,00	0,00	28 391,02

10. Jednostka w 2019 roku nie tworzyła funduszu rezerwowego, który może być utworzony tylko z zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji.
11. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy.
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie dotyczy.
13. Kwota 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.
14. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.
15. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.
16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – dotyczy wykonanej przez Organizatora i przekazanej nieodpłatnie termomodernizacji budynku

GOK; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

17. W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie dotyczy.
18. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.
19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy.
20. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie dotyczy. Gminny Ośrodek Kultury w Sochocinie jest podatnikiem VAT zwolnionym zgodnie z artykułem 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług.
21. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy.
22. Inne informacje – stan należności 1 179,53 zł., dotyczy wartości nadpłaty za dostawy energii elektrycznej i paliwa gazowego nierozliczone na dzień bilansowy.
23. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.
24. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
25. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
26. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – nie dotyczy.
27. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy.
28. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.
29. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.
30. Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

<u>Osiągnięte w 2019 roku przychody:</u>

- dotacja podmiotowa - 400 000,00 zł.,

- odsetki od środków na rachunku bankowym – 280,86 zł.,

- darowizny na organizację XIII Dni Sochocina – 19 100,00 zł.,

- darowizny na organizację I edycji festiwalu Southern Rock nad Wkrą – 8 200,00 zł..,

- pozostałe przychody operacyjne – 1 775,00 zł.

Koszty poniesione w 2019 roku wykazane w rachunku zysków i strat w układzie według rodzajów. Koszty poniesione incydentalnie to wypłata dwóch nagród jubileuszowych w wysokości 9 979,00 zł., zgodnie z obowiązującymi przepisami, wydatki związane z organizacją I edycji Festiwalu Southern Rock nad Wkrą w wysokości 30 407,36 zł., oraz montaż klimatyzatora za kwotę 4 477,20 zł. W 2019 roku poniesiono niższe koszty wynagrodzeń osobowych pracowników – spowodowane jest to długotrwałą absencją chorobową Dyrektora GOK.

31. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.
32. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy.
33. Informacja 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.
34. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

C. Informacje o:

1. Zatrudnienie według stanu na 31.12.2019 r.:

- Dyrektor GOK – 1 etat,

- instruktor - 1 etat,

- starszy woźny – ½ etatu,

- woźny – 1 etat,

- główny księgowy – ¼ etatu,

- 4 instruktorów do prowadzenia sekcji działających w GOK – 4 * ¼ etatu

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.

3. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań

zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.

4. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy

6. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

7. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy.

8. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

9. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.

10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.

11. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy.

12. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – nie dotyczy.

13. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

14. 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
Ewa Nowicka
mgr Ewa Nowicka

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w SOCHOCINIE
Krystyna Kałej

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Guzikarzy 8A
09-110 Sochocin

NIP: 567-14-71-166 REGON 000936575

nazwa przedsiębiorstwa

Rachunek zysków i strat

za 2019 rok

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

wariant porównawczy

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	417 218,58	429 775,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	417 218,58	429 775,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	**423 290,15**	**437 731,21**
I. Amortyzacja	8 520,91	7 557,65
II. Zużycie materiałów i energii	20 546,72	30 264,39
III. Usługi obce	31 910,00	52 425,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 428,20	10 242,90
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	227 118,42	200 927,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 060,84	37 320,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 644,02	6 342,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 061,04	92 650,42
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	**-6 071,57**	**-7 956,21**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**3 327,30**	**3 327,30**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 327,30	3 327,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-2 744,27**	**-4 628,91**
G. Przychody finansowe	**219,08**	**280,86**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	219,08	280,86
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	**-2 525,19**	**-4 348,05**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	**-2 525,19**	**-4 348,05**
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	**-2 525,19**	**-4 348,05**

Miejscowość: **Sochocin** dnia: 10.02.2020 r

Zatwierdził: **Kryspin Kadej**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Nowicka

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w SOCHOCINIE
Kryspin Kadej

Sporządził: **Ewa Nowicka**