



SPRAWOZDANIE FINANSOWE Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach za rok 2019

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania
- informację dodatkową
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach, z siedzibą przy ulicy 1000-lecia 10, 62-874 Brzeziny, dla którego organem założycielskim jest Rada Gminy Brzeziny przedstawia sprawozdanie finansowe z działalności Instytucji za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
2. Instytucja posiada nr REGON 250418881, nr NIP 968-079-10-04 i jest samorządową instytucją kultury.
3. Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Brzeziny pod Nr 1.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz braku zagrożeń dla jej kontynuowania.
5. Organizator zapewnia środki niezbędne dla jej utrzymania oraz prowadzenia działalności statutowej.
6. W skład Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach wchodzi:
 - Dom Kultury w Brzezinach
 - Biblioteka Publiczna w Brzezinach
7. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości nie przekraczającej 3.500,-zł – odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Ewidencję środków nisko cennych o wartości jednostkowej od 100,00zł do 500,00zł prowadzi się ilościowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania. Dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00zł do 3.500,00zł prowadzi się ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową.
10. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej 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 użytkowania.

11. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

12. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem uproszczonym i jednostkowym obejmującym dane odzwierciedlające rzeczywistość gospodarczą i majątkową jednostki. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Brzeziny.

13. Sprawozdanie finansowe składa się z;

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. W bilansie wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy.

15. W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie; przychody, koszty, zyski i straty za 2019 rok.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych
w okresie od 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Księgozbiór
1	2	3	4	5
A.	Wartość początkowa na 01.01.2019	145.132,24	116.010,78	229.045,80
1	(+)Zwiększenie w ciągu roku	0,00	8.701,73	19.010,58
2	(-)Zmniejszenia w ciągu roku	0,00	0,00	0,00
3	Stan na 31.12.2019	145.132,24	124.712,51	248.056,38
B.	Umorzenia na 01.01.2019	135.484,52	116.010,78	229.045,80
1	(+)Zwiększenie w ciągu roku	3.027,12	8.701,73	19.010,58
2	(-)Wyksięgowanie umorzenia w ciągu roku	0,00	0,00	0,00
3	Wartość umorzenia na 31.12.2019	138.511,64	124.712,51	248.056,38
C.	Wartość netto	6.620,60	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

5. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem
	instytucji	rezerwowy	
1. Stan na początku roku obrotowego	22.949,68	0,00	22.949,68
2. Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	3.167,14	3.167,14
-zysk z 2018 r.	0,00	3.167,14	3.167,14
-inne			
3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty za 2018 r.	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	22.949,68	3.167,14	26.116,82

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach w 2019 r. osiągnął zysk netto z działalności, w wysokości 12.125,61zł., który proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego.

7. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na koniec roku
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: z tyt. dostaw i usług	2.521,98
	- do 12 m-cy	2.521,98
	- powyżej 12 m-cy	0,00

10. Instytucja kultury posiada długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1.520,-zł na zadanie „Kraszewski. Komputery dla Bibliotek”.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Gminny Ośrodek

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach został utworzony i działa na podstawie:

- a) Uchwały Nr IV/28/92 Rady Gminy Brzeziny z dnia 28.09.1992 r.
 - b) Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194, ze zm.)
 - c) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tj. Dz. U z 2019 r. poz. 1479 ze zm.)
 - d) Statutu zatwierdzonego przez Radę Gminy Brzeziny
 - e) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351 ze zm.),
2. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
3. Przychody uzyskane przez Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach w 2019 r.;

Wyszczególnienie	Wykonanie
Dotacja podmiotowa	620.790,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej	8.547,00
Dotacja na zadanie "Akademia Seniora-generacja 5.0" Fundacja BGK	14.170,00
Przychody własne	6.470,00
Pozostałe przychody operacyjne	13.081,00
Przychody finansowe	225,16
Ogółem	663.283,16

Przychody z działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach w całości przeznaczone są na działalność statutową z zakresu upowszechniania kultury.

4. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
5. Koszty poniesione na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach w roku 2019 r.;

Wyszczególnienie	Wykonanie
Amortyzacja	3.027,12
Zużycie materiałów i energii	75.560,77
Usługi obce	69.878,47
Wynagrodzenia	413.532,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84.406,34
Pozostałe koszty rodzajowe	4.752,67
Ogółem	651.157,55

6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Na dzień 31.12.2019 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Brzezinach zatrudnionych było 7 pracowników (w tym: 5 osób na pełnych etatach, 1 osoba na 7/8 etatu i 1 osoba na 1/2 etatu).

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zapewnia porównywalność danych liczbowych z rokiem poprzedzającym.

Pozostałe punkty z zakresu dodatkowej informacji i objaśnień nie dotyczą Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach, ponieważ zagadnienia w nich wymienione nie wystąpiły w naszej jednostce w danym roku obrotowym i poprzedzającym go.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk;
Data: 2020.03.16 09:37:31 CET

.....
(sporządził)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław Słomka
Data: 2020.03.16 09:39:46 CET

.....
(zatwierdził)

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 6 8 0 7 9 1 0 0 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY W BRZEZINACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	KALISKI
Gmina	BRZEZINY	Miejscowość	BRZEZINY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	KALISKI	Gmina	BRZEZINY
Ulica	1000-LECIA	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	BRZEZINY	Kod pocztowy	62-874
		Poczta	BRZEZINY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
 - c) Opis systemu komputerowego
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obrotu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej 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.
4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
7. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmie się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
8. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
9. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje miesięcznie, kwartalnie lub jednorazowo za okres całego roku.
11. Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 500,00zł.
12. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości nie przekraczającej 3500zł – odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Ewidencję środków nisko cennych o wartości jednostkowej od 100,00zł do 500,00zł prowadzi się ilościowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00zł do 3.500,00zł ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową.
13. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
14. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, materiały promocyjne, paliwo tankowane do środków transportu odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakup z pominięciem konta 310 (art. 17 ust 2 pkt 4 uor), na ostatni dzień każdego roku obrotowego materiały te nie będą podlegały inwentaryzacji i nie będą ujmowane na koncie 310.
15. Oplacane z góry; prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety MPK, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
16. Koszty prowadzenia działalności kulturalnej, w tym wynagrodzenia pracowników, wraz ze składką na ubezpieczenie społeczne i inne wydatki z tytułu zatrudnienia pracowników obciążają koszty działalności podstawowej.
17. Przychodami są wpływy z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątkowych, z wyjątkiem zabytków oraz wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
18. Wartość majątku Gminnego Ośrodka Kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego instytucji.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy instytucji ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.
2. Na wynik finansowy wpływają przychody, koszty, straty i zyski nadzwyczajne oraz obowiązkowe obciążenia wyniku.
3. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego; zysk zapisem Wn 860 Ma 820, strata Wn 820 Ma 860.
4. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.
5. Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia przeksięgowuje się na konto „860” salda następujących kont:

Na stronie – Wn: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 490, 751, 761,

Na stronie – Ma: , 490, 700, 740, 750, 760

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 0

Liczba dołączonych plików: 0

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	12 125,61					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	645 027,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	645 027,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	12 125,61					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W
BRZEZINACH**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	6 620,60	9 647,72	A	Kapitał (fundusz) własny	38 242,43	26 116,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	22 071,97	22 071,97
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		
	Rzeczowe aktywa trwałe	6 620,60	9 647,72	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 044,85	877,71
1	Środki trwałe	6 620,60	9 647,72		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	592,00	592,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 028,60	7 535,72	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 520,00	VI	Zysk (strata) netto	12 125,61	3 167,14
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 521,98	4 118,28
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		

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	2 521,98	2 598,28
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 521,98	2 598,28
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 521,98	2 598,28
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 521,98	2 598,28
	– 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	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	34 143,81	20 587,38	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne*		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 520,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 520,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	1 520,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
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	34 143,81	20 587,38			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 143,81	20 587,38			
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	34 143,81	20 587,38			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 143,81	20 587,38			
	– 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)	40 764,41	30 235,10			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			40 764,41	30 235,10	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Barbara Mikołajczyk; GOK
Data: 2020.03.19 11:11:19 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław Ślęzak
Data: 2020.03.16 10:56:03 CET

Załącznik do bilansu
Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach

Zestawienie umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach, wg. stanu na dzień 31.12.2019 r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00zł
2. Umorzenie środków trwałych	138.511,64zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	124.712,51zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	248.056,38zł
5. Odpisy aktualizujące należności	0,00zł

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
Mikołajczyk; GOSK
Data: 2020.03.16 12:15:42 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Przemysław Szafraniec
Data: 2020.03.16 12:17:46 CET

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	649 977,00	614 846,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	649 977,00	614 846,00
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	651 157,55	617 344,54
I	Amortyzacja	3 027,12	6 067,12
II	Zużycie materiałów i energii	75 560,77	69 523,11
III	Usługi obce	69 878,47	82 181,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	413 532,18	381 468,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	84 406,34	73 543,16
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 752,67	4 561,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 180,55	-2 498,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 081,00	5 486,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 081,00	5 486,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	11 900,45	2 987,46
G	Przychody finansowe	225,16	179,68
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:	225,16	179,68
	– 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)	12 125,61	3 167,14
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	12 125,61	3 167,14