

**ZARZĄDZENIE NR 37/2020  
BURMISTRZA GONIĄDZA**

z dnia 15 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu za 2019 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 ) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok
- 2) Bilans za 2019 rok
- 3) Rachunek zysków i strat za 2019 rok
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego GOK w Goniądzu za rok 2019
- 5) Zestawienia zmian w funduszu za 2019 rok

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiewicz**

Załącznik do zarządzenia Nr 37/2020

Burmistrza Goniądza

z dnia 15 maja 2020 r.

# **Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu

**Siedziba:** Stary Rynek 23, 19-110 Goniądz

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9004Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7191002544

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

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. są dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w dokumentacji opisującej zasady(polityki) rachunkowości w GOK w Goniądzu. Wycena aktywów i pasywów – zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień 31 grudnia danego roku.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

Nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w tym autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje.

#### 2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki

trwałe umarza się w okresach rocznych, proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stawki amortyzacji dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

### 3. Pozostałe środki trwałe

Środki trwałe w cenie nabycia wyższej od kwoty 350zł do kwoty 3500zł są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

### 4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

### 5. Zbiory biblioteczne

Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie nabycia. Zbiory darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

### 6. Należności długoterminowe

Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami. Na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

### 7. Zapasy

Materiały przyjmuje się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości i ewidencjonuje na kartotekach magazynowych. Rozchód materiałów z ewidencji wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

### 8. Należności krótkoterminowe

Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych.

### 9. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

### 10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne, które mają nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności (przedpłata za prenumeratę prasy, ubezpieczenia majątkowe)

### 11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

### 12. Zobowiązania z tytułu dostaw

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

## **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 poprzez przeksięgowanie wyniku za rok ubiegły na konto 800 oraz przeksięgowanie rocznej sumy kosztów ujętych na kontach zespołu „4” i rocznej sumy przychodów ujętych na kontach zespołu „7”.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole „4” według rodzaju kosztów. Ewidencja dochodów prowadzona jest w zespole „7” według ich rodzaju. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 505,26</b>	<b>2 768 936,34</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 505,26</b>	<b>2 768 936,34</b>
1. Środki trwałe	5 505,26	2 768 936,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 761 262,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 368,59	6 097,39
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 136,67	1 576,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 996,53</b>	<b>21 710,81</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>6 820,00</b>	<b>5 115,60</b>
1. Materiały	6 820,00	5 115,60
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 176,53</b>	<b>16 595,21</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 176,53	16 595,21
a) w jednostkach powiązanych		
- 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	3 176,53	16 595,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 176,53	16 595,21
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>15 501,79</b>	<b>2 790 647,15</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 436,84</b>	<b>2 787 758,76</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	57 632,92	2 876 187,14
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-54 196,08	-88 428,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 064,95</b>	<b>2 888,39</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>8 428,28</b>	<b>1 311,72</b>

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 228,19	1 147,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 228,19	1 147,57
- do 12 miesięcy	8 228,19	1 147,57
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne	200,09	164,15
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 636,67</b>	<b>1 576,67</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 636,67	1 576,67
- długoterminowe	1 136,67	1 576,67
- krótkoterminowe	2 500,00	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>15 501,79</b>	<b>2 790 647,15</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>572 430,00</b>	<b>509 100,00</b>
- od jednostek powiązanych	572 430,00	509 100,00
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>666 456,44</b>	<b>635 518,60</b>
I. Amortyzacja	33 305,24	95 578,27
II. Zużycie materiałów i energii	102 316,97	95 676,93
III. Usługi obce	48 732,05	49 336,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 626,00	8 621,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	391 581,66	314 027,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	78 468,28	67 580,27
- emerytalne	32 959,31	27 505,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 426,24	4 697,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-94 026,44</b>	<b>-126 418,60</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>39 830,36</b>	<b>37 990,22</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	39 830,36	37 990,22
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-54 196,08</b>	<b>-88 428,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-54 196,08</b>	<b>-88 428,38</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-54 196,08</b>	<b>-88 428,38</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	612 260,36	547 090,22
Pozostałe	612 260,36	547 090,22
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	45 796,58	101 509,37
Pozostałe	45 796,58	101 509,37
Inne źródła (art. 16)		
- z innych źródeł przychodów	45 796,58	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Nowicka Katarzyna** dnia 2020-03-27

**Barbara Kuczyńska** dnia 2020.03.27

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

DODATKOWE\_INFORMACJE\_I\_OBJASNIENIA\_2019r..\_GOK.docx

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GOK W GONIĄDZU  
ZA ROK 2019**

**CZĘŚĆ I - BILANS**

**A. Aktywa trwale: 5 505,26 w tym:**

**I. Wartości niematerialne i prawne - szczegółowy zakres zmian WNiP:**

stan początkowy: 3 659,35

amortyzacja : 3 659,35

stan końcowy: 0,00

**II. Rzeczowe aktywa trwale - szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:**

**I. Środki trwałe, w tym:**

b) Budynki i lokale: stan początkowy: 3 736 379,26

przekazanie Gminie 3 736 379,26,

stan końcowy: 0,00

w tym amortyzacja na 30.04.2019r. - 1 006 253,42

c) Urządzenia techniczne i maszyny : stan początkowy: 17 288,02

amortyzacja: 12 919,43

stan końcowy: 4 368,59

e) Inne środki trwałe : stan początkowy: 4 400,00

amortyzacja: 3 263,33

stan końcowy: 1 136,67

**B. Aktywa obrotowe: 9 996,53 w tym:**

**I. Zapasy : 6 820,00**

I. Materiały: 6 820,00 w tym:

- olej opałowy - 6 820,00

**III. Inwestycje krótkoterminowe - 3 176,53**

I. Krótkoterminowe aktywa finansowe - 3 176,53

c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych - 3 176,53 ; w tym:

- rachunek podstawowy - 2 976,44

- rachunek socjalny - 200,09

**AKTYWA RAZEM : 15 501,79 zł.**



**A. Kapitał (Fundusz) własny: 3 436,84**

**A.I. Kapitał podstawowy: 57 632,92**

*(Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury, odpowiadający wartości mienia wydzielonego dla instytucji, zg. z art. 29 Ust. o DK)*

**A.VI. Strata netto : - 54 196,08**

*Strata netto (-) : - 54 196,08*

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 12 064,95**

**B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: 8 428,28**

**3. Wobec pozostałych jednostek – 8 228,19**

*d) z tytułu dostaw i usług – 8 228,19 w tym;*

*- PGE Białystok - 1 408,19*

*- PHU Pryma 1 Łomża - 6 820,00*

**4. Fundusze specjalne – 200,09**

*- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 200,09*

**B.IV Rozliczenia międzyokresowe: 3 636,67**

**2. Inne rozliczenia międzyokresowe – 3 636,67**

*w tym: długoterminowe (środki MKiDN) - 1 136,67*

*krótkoterminowe (środki grantu BGK) - 2 500,00*

**PASYWA RAZEM:**

**15 501,79 zł.**

**C Z E Ś Ć II - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

*Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wypracowany zysk przeznaczony jest na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu.*

**A. Przychody ze sprzedaży netto i zrównane z nimi 572 430,00**

*- od jednostek powiązanych – 572 430,00 ,*

*dotacje na finansowanie działalności podstawowej w tym:*

*- dotacja podmiotowa organizatora - Urzędu Miejskiego w Goniądzu – 552 000,00*

*- dotacja celowa Powiatu Monieckiego - 6 100,00*

*- dotacja celowa Biblioteki Narodowej - 2 500,00*

*- dotacja z grantu od Santander Bank Polska - 5 000,00*

*- dotacja z grantu od Fundacji BGK – 6 830,00*

**B. Koszty działalności operacyjnej: 666 456,44**

**B.I. Amortyzacja: 33 305,24**

**B.II. Zużycie materiałów i energii: obejmuje zakup materiałów biurowych, papierniczych, spożywczych, akcesoriów, wyposażenia, środków czystości, oleju opałowego, energii elektrycznej, wody, książek do Biblioteki, nagród, pucharów, materiałów związanych z organizowaniem imprez kulturalnych oraz do bieżącej działalności: 102 316,97**

**B.III Usługi obce: obejmują usługi remontowe, transportowe, abonament RTV, usługi bankowe, pocztowe, internetowe, telefonii stacjonarnej i komórkowej, ścieki, wywóz nieczystości stałych, akredytację zespołów, usługi związane z organizacją imprez kulturalnych i inne opłaty: 48 732,05**

**B.IV Podatki i opłaty: obejmują podatek od nieruchomości: 8 626,00**

**B.V. Wynagrodzenia: obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników oraz umowy zlecenia i o dzieło: 391 581,66**

**B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników: obejmują ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, usługi zdrowotne, szkolenia pracowników: 78 468,28, (w tym ubez. emerytalne- 32 959,31)**

**B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe: obejmują ubezpieczenia majątkowe, podróże służbowe, ryczałt za samochód: 3 426,24**

**C. Strata z działalności podstawowej: - 94 026,44**

*Różnica pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej,  
a kosztami działalności operacyjnej: - 94 026,44*

**D. Pozostałe przychody operacyjne: 39 830,36**

**D.IV. Inne przychody operacyjne: obejmują - wynajem sali, akredytacje konkursów piosenki, refundację kosztów utrzymania i funkcjonowania Świetlicy Środowiskowej "Azyl" i Klubu Abstynenta - 36 222,58**  
**- kapitalizację odsetek bankowych - 432,83**  
**- darowizny - 3 174,95**

**F. Strata z działalności operacyjnej: - 54 196,08**

*Wynik działalności operacyjnej jest różnicą między przychodami ze sprzedaży wszystkich produktów, towarów, materiałów jak i usług, a poniesionymi kosztami sprzedaży tychże właśnie produktów, towarów, materiałów oraz usług*

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU (informacyjnie)

Zestawienie zmian w Funduszu jednostki dostarcza informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

I. Fundusz jednostki na początek roku (BO) 2 876 187,14

III. Zmniejszenia funduszu: - 2 818 554,22

1. Strata bilansowa za rok ubiegły: -88 428,38

(przebieganie straty za 2018r. pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego)

7. Przekazane Gminie środki trwałe: - 2 730 125,84  
(budynek z infrastrukturą)

IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 57 632,92

(fundusz na początek roku, pomniejszony o stratę za rok ubiegły i przekazany budynek)

V. Wynik finansowy netto za rok bieżący - 54 196,08

Strata netto(-): - 54 196,08

Goniądz, dn. 20.03.2020r.

GLÓWNY KASJER  
mgr [podpis]  
[podpis]

[podpis]