

Zarządzenie Nr 18/2021
Wójta Gminy Książki
z dnia 8 marca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Książkach

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194) **zarządzam co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Książkach za rok 2020.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Książki

/-/ Krzysztof Zieliński

UZASADNIENIE

Gminny Ośrodek Kultury w Książkach jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym sprawozdania finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Książkach jest organ wykonawczy Gminy Książki. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2020.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				
GMINNY OŚRODEK KULTURY W KSIĄŻKACH		sporządzony na dzień 31.12.2020r.				
Numer identyfikacyjny REGON 340322602						
AKTYWA		Stan na 31.12. 2019 roku	Stan na 31.12. 2020 roku	PASywa		
		Stan na 31.12. 2019 roku	Stan na 31.12. 2020 roku	Stan na 31.12. 2019 roku	Stan na 31.12. 2020 roku	
A. AKTYWA TRWAŁE		89 613,24	83 878,79	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	158,91	7 348,74
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-23,01	158,91
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		89 613,24	83 878,79	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe		89 613,24	83 878,79	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje) własne		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 202,44		80 482,39	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00	VI. Zysk (strata) netto	181,92	7 189,83
d) Środki transportu				VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe	6 410,80		3 396,40	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 977,86	84 338,68
2. Środki trwałe w budowie				I. Rezerwa 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	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	długoterminowa		
1. Nieruchomości				krótkoterminowa		
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	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
udziały i 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 w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
udziały i akcje				d) zobowiązania wekslowe		
inne papiery wartościowe				e) inne		
udzielone pożyczki				III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 098,94	459,89
inne długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych	339,84	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
udziały i akcje				do 12 miesięcy		
inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy		
udzielone pożyczki				b) inne - niewykorzystana dotacja od organizatora	339,84	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
udziały i akcje				do 12 miesięcy		
inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy		
udzielone pożyczki				b) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe				3. Wobec pozostałych jednostek	1 759,10	459,89
4. Inne inwestycje długoterminowe				a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				c) inne zobowiązania finansowe		
2. inne rozliczenia międzyokresowe				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 759,10	459,89
B. AKTYWA OBROTOWE		3 523,53	7 808,63			
I. Zapasy		0,00	0,00			
1. Materiały						
2. Półprodukty i produkty w toku						

AKTYWA		Stan na 31.12. 2019 roku	Stan na 31.12. 2020 roku	PASywa		Stan na 31.12. 2019 roku	Stan na 31.12. 2020 roku
3.	Produkty gotowe			do 12 miesięcy		1 759,10	459,89
4.	Towary			powyżej 12 miesięcy			
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	6 156,96	f) zobowiązania wekslowe			
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	6 156,96	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	6 156,96	h) z tytułu wynagrodzeń			
	do 12 miesięcy		6 156,96	i) inne			
	powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne			
b)	inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		90 878,92	83 878,79
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		90 878,92	83 878,79
	do 12 miesięcy			długoterminowe		89 613,24	83 878,79
	powyżej 12 miesięcy			krótkoterminowe		1 265,68	0,00
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	Inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 605,52	0,00				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 605,52	0,00				
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	1 605,52	0,00				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 605,52	0,00				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 918,01	1 651,67				
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
AKTYWA RAZEM		93 136,77	91 687,42	PASYWA RAZEM		93 136,77	91 687,42

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Książkach
Hanna Nowak
mgr Hanna Nowak
(główny księgowy)

18.02.2021
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Książkach
Jerzy Cyran
Jerzy Cyran
(Dyrektor GOK)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KSIĄŻKACH**

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 4, 87-222 Książki
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 4, 87-222 Książki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Upowszechnianie kultury, sztuki i nauki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
	1) Środki trwałe o wartości:
	a. od 3500,00 zł do 10000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
	b. do 3500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów.
	2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
	3) Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
	4) Instytucja nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szeregowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załącznik numer 1 do niniejszej informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych wynosi 143747,48 zł, tj. budynek GOK (ewidencja pozabilansowa)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku sprawozdawczym wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie brutto 5728,50 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Książkach
mgr Halina Nowak
 (główny księgowy)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Książkach
Jeffy Cyran
 (kierownik jednostki)

2021.02.18
 (rok, miesiąc, dzień)

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ GMINNEGO OŚRODKA I TURU W KSIĄŻKACH

Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
	B.O. na 01.01.2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.		B.O. na 1.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020r.	
	3	4	5	6		8	9	10	11	
2					7					12
I. Rzeczowy majątek trwały:	143 376,85	0,00	0,00	143 376,85		53 763,61	5 734,45	0,00	59 498,06	83 878,79
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki GOK	108 802,05	0,00	0,00	108 802,05	2,50	25 599,61	2 720,05	0,00	28 319,66	80 482,39
Urządzenia techniczne i maszyny - kamera	3 829,80	0,00	0,00	3 829,80	10,00	3 829,80	0,00	0,00	3 829,80	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny - keyboard	4 350,00	0,00	0,00	4 350,00	10,00	4 350,00	0,00	0,00	4 350,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe -scena	22 645,00	0,00	0,00	22 645,00	10,00	17 171,70	2 264,40	0,00	19 436,10	3 208,90
Inne środki trwałe - zamek dmuchany	3 750,00	0,00	0,00	3 750,00	20,00	2 812,50	750,00	0,00	3 562,50	187,50
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	143 376,85	0,00	0,00	143 376,85		53 763,61	5 734,45	0,00	59 498,06	83 878,79
pozostałe środki trwałe	71 488,62	9 700,00	0,00	81 188,62		71 488,62	9 700,00	0,00	81 188,62	0,00
zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartości niematerialne i prawne	6 990,80	0,00	0,00	6 990,80		6 990,80	0,00	0,00	6 990,80	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Książkach
mgr Hestia Nowak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Książkach
Jerzy Cyran

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
Gminny Ośrodek Kultur w Książkach		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.	
Nr identyfikacyjny REGON 340322602		Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2020 roku
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 015,29	-23,01
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	wydania udziałów (emisji akcji)		
	pokrycia straty		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	umorzenia udziałów (akcji)		
	strata za rok ubiegły		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 015,29	-23,01
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	181,92
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	podziału zysku (ustawowo)		
	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	181,92
	zysk za rok ubiegły	1 038,30	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 038,30	0,00
	pokrycia straty		
	korekty wyniku finansowego za rok		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-23,01	158,91
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	zbycia środków trwałych		
		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	podziału zysku z lat ubiegłych		
		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
		

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu sprawozdawczego		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu sprawozdawczego		
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu sprawozdawczego		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto		
a)	zysk netto	181,92	7 189,83
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-23,01	158,91
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	158,91	7 348,74

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gminnego Ośrodka Kultury
w Książkach

H. Nowak
mgr Hanna Nowak

(główny księgowy)

18.02.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Książkach

J. Cijan
Jerzy Cijan

(Dyrektor GOK)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Książkach		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Nr identyfikacyjny REGON 340322602			
		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	
		Za poprzedni rok obrotowy 2019	Za bieżący rok obrotowy 2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	269 541,48	298 259,72
	- od jednostek powiązanych - dotacja od organizatora na działalność podstawową	266 052,16	295 994,04
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 (dochód ze sprzedaży usług i wynajmów)	3 489,32	2 265,68
B.	Koszty działalności operacyjnej	275 099,90	296 810,96
I.	Amortyzacja	10 449,57	15 434,45
II.	Zużycie materiałów i energii	55 184,56	51 731,00
III.	Usługi obce	14 337,94	17 062,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 174,00	3 187,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	154 769,70	168 101,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	34 049,38	37 263,38
	emerytalne	14 699,34	15 794,79
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 134,75	4 031,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 558,42	1 448,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 734,45	5 734,45
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	5 734,45	5 734,45
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)	176,03	7 183,21
G.	Przychody finansowe	5,89	6,62
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:	5,89	6,62
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

		Za poprzedni rok obrotowy 2019	Za bieżący rok obrotowy 2020
	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	181,92	7 189,83
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	181,92	7 189,83

GLÓWNA KSIĘGOWA

Gminnego Ośrodka Kultury

w Książkach

H. Nowak
mgr Hanna Nowak

.....
(główny księgowy)

18.02.2021
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Książkach

J. Cyran
.....
Jan Cyran
(Dyrektor GOK)