

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Kobylinie ul. Strzelecka 10 63-740 KOBYLIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Gminny Ośrodek Kultury w Kobylinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Adresat: BURMISTRZ KOBYLINA
Numer identyfikacyjny REGON 383206584		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	0,00	194 892,18
B I Amortyzacja	0,00	0,00
B II Zużycie materiałów i energii	0,00	38 977,20
B III Usługi obce	0,00	79 533,73
B IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
B V Wynagrodzenia	0,00	63 792,59
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	12 106,76
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	481,90
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	0,00	-194 892,18
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	195 658,01
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	172 743,01
D III Inne przychody operacyjne	0,00	22 915,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

(główny księgowy)
Renata Grabowska

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kobylinie

(kierownik jednostki)
Karolina Szymanowska

Szymanowska

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	765,83
G Przychody finansowe	0,00	91,15
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	91,15
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	0,00	856,98
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	0,00	856,98

Gminny Ośrodek Ku.
w Kobylinie
63-740 Kobylin, ul. Strzelecka
tel. 508 106 928
NIP 6211833987 REGON 383206

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska
(główny księgowy)

26 MAR 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kobylinie

Karolina Szymanowska
Karolina Szymanowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Kobylinie ul. Strzelecka 10 63-740 KOBYLIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Gminny Ośrodek Kultury w Kobylinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Adresat: BURMISTRZ KOBYLINA Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 383206584		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusze	0,00	856,98
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	0,00	0,00
A II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	856,98
A II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	856,98
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	100,58
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	100,58
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	100,58
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Kobylinie

(główny księgowy)

Renata Grabowska

26 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury w Kobylinie

Karolina Szymanowska

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	0,00	957,56	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	0,00	52,71			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	52,71			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	766,15			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	766,15			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	138,70			
Suma aktywów	0,00	957,56	Suma pasywów	0,00	957,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Krzysztof Grabowski
Krzysztof Grabowski

25 MAR 2010

Gminny Ośrodek Kultury
w Kobylinie
63-740 Kobylin, ul. Strzelecka 10
tel. 508 106 928
NIP 6211833987 REGON 383206584

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kobylinie
Karolina Szymanowska
Karolina Szymanowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK KULTURY W KOBYLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. STRZELECKA 10
1.3	adres jednostki
	KOBYLIN, UL. STRZELECKA 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury w Kobylinie jest nowoczesna organizacja działalności kulturalnej w warunkach samorządności lokalnej i gospodarki rynkowej z zachowaniem tradycji i dziedzictwa kulturowego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.05.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2019 r.
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: - Instytucja kultury stosuje konta syntetyczne księgi głównej – stosuje się dzienniki częściowe w postaci rejestrów grupujących zdarzenia według ich rodzajów. Na koniec każdego miesiąca – okresu sprawozdawczego – sporządza się zestawienie obrotów i sald tych dzienników. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”). Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym i uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto „wynik finansowy”. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są w 100% uznawane za koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania – stanowią przede wszystkim środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych. Instytucja kultury pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej powyżej 100,00 złotych ewidencjonuje w księdze

ilościowo-wartościowej , a pozostałe środki trwałe poniżej wartości zakupu 100,00 złotych ujmuje w ewidencji ilościowej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 złotych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Gminny Ośrodek Kultury – opierając się na podstawowych zasadach prawa bilansowego – rzetelnym, jasnym przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jak również współmierność przychodów i związanych z nimi kosztów, kwoty te odnosi w dobro rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych przyjętych nieodpłatnie lub sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne (art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Taki zapis przedstawia rzeczywistość – realną wartość funduszu jednostki. Gdy koszty dotyczą innego okresu aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są wówczas przedmiotem rozliczeń międzyokresowych, więc podlegają rozliczeniu w czasie. Stosowanie rozliczeń kosztów w czasie ma na celu zachowanie współmierności ponoszonych kosztów i przychodów, co ma znaczenie przy ustalaniu prawidłowego wyniku finansowego jednostki.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy 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

Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2019 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	0	28 903,45	0	28 903,45
Dobra kultury – księgozbiór	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	7 261,95	0	7 261,95

Amortyzacja - umorzenie za 2019 rok						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2019 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	0	0	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	0	28 903,45	0	28 903,45	0	0
Dobra kultury - księgozbiór	0	0	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	7 261,95	0	7 261,95	0	0
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	0					
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					
	0					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	0					
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)					

	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0
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
	0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	75 899,35
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	0
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	0

26 MAR. 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Grabowska
Renata Grabowska

Gminny Ośrodek Kultury
w Kobylinie
63-740 Kobylin, ul. Strzelecka 10
tel. 508 106 928
IP 6211833957 REGON 383206584

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kobylinie
Szymanowska
Karolina Szymanowska

