

**ZARZĄDZENIE NR 27/17
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 22 maja 2017 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.¹), art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2015 r. poz. 1893 z późn. zm.) oraz § 27 pkt 3 Uchwały Rady Gminy Ciepłowody Nr 185/XXXIV/09 z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu Wójt Gminy Ciepłowody zarządza co następuje:

- § 1.** 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2016 rok.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 45.748,16 zł,
 - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazującego zysk w kwocie 5.266,46 zł,
 - 3) Informacji dodatkowej.
- § 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Łukasz Białkowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 1579, 1948 oraz Dz. U. z 2017 r., poz. 730.

UZASADNIENIE

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2015 r., poz. 1893 z późn. zm.) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z Uchwałą Nr 185/XXXIV/09 Rady Gminy Ciepłowody z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu właściwym organem do zatwierdzenia sprawozdania finansowego GOKiP jest Wójt Gminy, co niniejszym zarządzeniem czyni.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji

w Ciepłowodach

Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody

tel. 74 8 103 274

NIP 887-179-05-35

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat) za rok 2016
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2016 Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji, z siedzibą w Ciepłowodach, Pl. Mickiewicza 2, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach, jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadania własne Gminy Ciepłowody o charakterze obowiązkowym. Gmina Ciepłowody jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój ośrodka.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 2.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 021221590 nadany przez Urząd Statystyczny w Wałbrzychu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-179-05-35 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Zakres działalności

Do podstawowych zadań statutowych GOKiP należy:

- edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, poprzez organizowanie imprez kulturalnych, a w szczególności spektakli, koncertów, wystaw, imprez rozrywkowych,
- rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, prowadzenie kół i sekcji zainteresowań rozwijających indywidualną aktywność kulturalną,
- organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych.

Ośrodek może także realizować dodatkowe badania, z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej, w szczególności:

1. usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, wideo, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
2. realizację imprez zleconych,
3. usługi z wykorzystaniem techniki komputerowej,
4. prowadzenie działalności gastronomicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.

Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.

- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunkach bankowych.

· Fundusz Instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową zostaje na koniec roku przeniesiony na konto Funduszu Rezerwowego.

· Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2016 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2016r. i zamknął się sumą bilansową na kwotę 45.748,16 zł.

1) W skład aktywów wchodzi: 45.748,16 zł

A. Aktywa trwałe,

II. Rzeczowe aktywa trwałe,

1. Środki Trwałe,

e) inne środki trwałe kwota 21.323,45 zł.

B. Aktywa obrotowe,

III. Inwestycje krótkoterminowe,

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 24.424,71 zł.

2) W skład pasywów wchodzi: 45.748,16 zł

A. Fundusz instytucji kultury

I. Fundusz podstawowy w kwocie 31.284,81 zł

VI. Zysk netto 5.266,46 zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

III Zobowiązania krótkoterminowe,

3) wobec pozostałych jednostek,

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy w kwocie 148,17 zł,

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 8.955,46 zł

i) inne 93,26 zł.

3) GOKiP nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

4) W 2016 roku GOKiP nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

5) GOKiP nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

- 6) W roku obrotowym 2016 w GOKiP wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu w trakcie roku pomniejszono o stratę z roku ubiegłego.
- 7) W roku obrotowym 2016 GOKiP w Ciepłowodach osiągnął zysk w wysokości 5.266,46 zł.
- 8) GOKiP w roku obrotowym 2016 nie tworzył rezerw.
- 9) Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. GOKiP nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.
- 10) Na dzień 31.12.2016 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.
- 11) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).
- 12) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Gminny Ośrodek Kultury i Promocji zakończył rok 2016 zyskiem w wysokości 5.266,46 zł. Jednostka zamierza kontynuować działalność w roku kolejnym.

- 1) GOKiP Ciepłowody nie dokonywał w 2016 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- 3) W roku 2016 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.
- 4) GOKiP prowadzi działalność w kulturalną, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Ząbkowicach Śląskich.
- 5) GOKiP Ciepłowody sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
- 6) W 2016 roku GOKiP nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
- 7) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).
- 8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy.**

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – 615,00 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej

I. Amortyzacja – 3.892,80 zł.

II. Zużycie materiałów i energii – 34.006,15 zł.

III. Usługi obce – 42.891,85 zł.

IV. Podatki i opłaty – 2.912,80 zł.

V. Wynagrodzenia - 154.038,83 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 34.629,56 zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 8.485,94 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne

II. Dotacje – 280.516,00 zł.

IV. Inne przychody operacyjne – 4.993,45 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne

III. Inne koszty operacyjne - 0,06 zł.

L. Zysk netto 5.266,46 zł.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2016 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2016 r. 39.539,72 zł.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2016 r. 39.539,72 zł.

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 3.892,80 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2016 r. 4 osoby (trzy osoby zatrudnione na pełen etat, jedna osoba na 1/5 etatu),

- stan na 31.12.2016 r. 4 osoby (trzy osoby zatrudnione na pełen etat, jedna osoba na 1/4 etatu).

Informacje uzupełniające:

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 5.009,04 zł

Umorzenie środków trwałych – 18.216,27 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 30.339,85 zł.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Edyta Zielonka
Edyta Zielonka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Elżbieta Myślińska
Elżbieta Myślińska

20.05.2017

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2016	31.12.2016			01.01.2016	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	25 216,25	21 323,45	A	Kapitał (fundusz) własny	33 854,16	36 551,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 199,83	31 284,81
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		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 216,25	21 323,45	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	25 216,25	21 323,45		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-1 345,67	5 266,46
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	25 216,25	21 323,45	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 955,61	9 196,89
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	7 955,61	9 196,89
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– 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	7 955,61	9 196,89
B	Aktywa obrotowe	16 593,52	24 424,71	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:	580,51	148,17
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	580,51	148,17
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	500,00	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	7 291,52	8 955,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	83,58	93,26
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	500,00	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	500,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 093,52	24 424,71			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 093,52	24 424,71			
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	16 093,52	24 424,71			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 093,52	24 424,71			
	– 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)	41 809,77	45 748,16			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			41 809,77	45 748,16	

KSIĘGOWA
 Jednostka Kultury i Promocji
 w Ciepłowodach
 ul. Mysłińska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
 w Ciepłowodach
 Edyta Zielonka

30.09.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016- 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 540,00	615,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 540,00	615,00
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	265 342,05	280 857,93
I	Amortyzacja	3 892,80	3 892,80
II	Zużycie materiałów i energii	47 574,25	34 006,15
III	Usługi obce	16 868,93	42 891,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 559,80	2 912,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	152 109,52	154 038,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 931,76	34 629,56
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 404,99	8 485,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-263 802,05	-280 242,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	262 456,46	285 509,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	179 955,00	280 516,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	82 501,46	4 993,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,08	0,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,08	0,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 345,67	5 266,46
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
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)	-1 345,67	5 266,46
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 345,67	5 266,46

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Elżbieta Myślińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Edyta Zielonka

Edyta Zielonka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)