

**ZARZĄDZENIE NR 32/20  
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia 28 maja 2020 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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 2019 rok.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 20.391,22 zł,
  - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazującego stratę w kwocie 24.367,45 zł,
  - 3) Informacji dodatkowej.
- § 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Lukasz Białkowski*

## UZASADNIENIE

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach

Pl. A. Mickiewicza 2-57-211 Ciepłowody  
(dane jednostki)  
tel. 74 8 103 274

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPLYNEŁO

30.03.2020

**BILANS**

NIP 887-179-05-35 sporządzony na dzień: 31.12.2019

Nr 1343  
podpis ..... 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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	14 724,02	19 895,30	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 817,05	27 184,50
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	36 423,51	36 423,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-29 752,27	-29 752,27
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	14 724,02	19 895,30	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	20 513,26	11 616,43
1	Środki trwałe	14 724,02	19 895,30		- 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-24 367,45	8 896,83
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	14 724,02	19 895,30	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	17 574,17	20 067,22
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	541,81	507,80
	– 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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	541,81	507,80
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	5 667,20	27 356,42	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	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:	541,81	507,80
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	541,81	507,80
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	29,20	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	29,20	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29,20	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	29,20		i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	17 032,36	19 559,42
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	17 032,36	19 559,42
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	17 032,36	19 559,42
	– 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					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 638,00</b>	<b>27 356,42</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 638,00	27 356,42			
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	5 638,00	27 356,42			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 638,00	27 356,42			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>20 391,22</b>	<b>47 251,72</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>20 391,22</b>	<b>47 251,72</b>	

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka  
Kultury i Promocji w Ciepłowodach  
*Edyta Lisowska*  
27.03.2016

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
*Renata Morgala*  
21.03.2016

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach

Pl. A. Mickiewicza 2,57-211 Ciepłowody

tel. 74 8 103 274

NIP 887-179-05-35

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPLYNEŁO

30.03.2020

Nr 1373

podpis

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		2 273,80
	– od jednostek powiązanych		
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		
V	Przychody z usług własnych		2 273,80
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	343 028,94	437 396,37
I	Amortyzacja	5 171,28	6 772,70
II	Zużycie materiałów i energii	35 728,96	67 658,06
III	Usługi obce	76 458,80	107 254,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 200,80	1 446,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	180 590,47	178 327,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 115,73	37 261,57
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 762,90	38 675,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-343 028,94	-435 122,57
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	318 661,52	444 088,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	270 050,00	425 842,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	48 611,52	18 246,43
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		0,03
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-24 367,42	8 965,83
<b>G</b>	<b>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</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,03	69,00
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	0,03	69,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-24 367,45	8 896,83
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-24 367,45	8 896,83

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
Rachunek Borgula

27.03.2020

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Kultury i Promocji w Ciepłowodach

Edyta Lisowska

27.03.2020

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPSZYNKO  
30.05.2020  
Nr 1343  
FP  
AM

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 gminnego Ośrodka Kultury i Promocji z siedzibą w Ciepłowodach, Pl. Mickiewicza 2 zostało sporządzone z gonię z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.
2. Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadania własne Gminy Ciepłowody o charakterze obowiązkowy. Gmina Ciepłowody jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój ośrodka.
3. Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 2.
4. Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej
  - numer identyfikacyjny REGON: 021221590
  - numer identyfikacji podatkowej NIP: 8871790535 nadany przez Urząd Skarbowy w Zabkowicach Śląskich.Działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

### Zakres działalności:

Do podstawowych zadań statutowych GOKiP należy:

- edukacja kulturalna oraz przygotowanie 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 selekcji zainteresowań rozwijających indywidualną aktywność kulturalną,
- organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych.

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

- usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, wideo, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
  - realizacje imprez zleconych,
  - usługi z wykorzystaniem techniki komputerowej,
  - prowadzenie działalności gastronomicznej.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
  6. W skład GOKiP nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
  7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez GOKiP, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GOKiP działalności.

## II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

### 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

- 1.1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawdzania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku 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 liniową metodę 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 wykazują się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunkach bankowych.

24

Fundusz Instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk pozostający w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową, która zostaje na koniec roku przeniesiona 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 zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów ostrożnej wyceny.

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

- 1.2. GOKiP nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 1.3. W 2019 roku GOKiP nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.
- 1.4. GOKiP nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.
- 1.5. 1.6 W roku obrotowym 2019 w GOKiP wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Rezerwowego Zakładu. Fundusz Rezerwowy Zakładu w trakcie roku powiększono o zysk z roku ubiegłego.
- 1.7. W roku obrotowym 2019 GOKiP w Ciepłowodach osiągnął stratę w wysokości -24 367,45 zł. Strata zostanie pokryta w części funduszem rezerwowym, który został utworzony zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury, pozostała część GOKiP pokryje funduszem jednostki zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o działalności kulturalnej.
- 1.8. 1.9. GOKiP w roku obrotowym 2019 nie tworzył rezerw.
- 1.10. Na dzień bilansowy 31.12.2019 r. GOKiP nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). Wciążu GOKiP nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami.
- 1.11. Na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wynikłe z przeksięgowania wartości środków trwałych w części sfinansowanej dotacją z funduszu podstawowego.
- 1.12. GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku ( weksel, hipoteka, zastaw).
- 1.13. GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

## **2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.** **(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)**

- 2.1. GOKiP Ciepłowody nie dokonywał w 2019 odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2.2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.  
GOKiP stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- 2.3. w roku 2019 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia w roku następnym.
- 2.4. GOKiP prowadzi działalność kulturalna, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie przychody uzyskane jednostka przeznacza na działalność statutową. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Ząbkowicach Śląskich.
- 2.5. GOKiP w Ciepłowodach sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
- 2.6. W 2019 roku GOKiP nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
- 2.7. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych. (zysków i strat).

2.8. Podatek dochodowy od wyników operacyjnych nadzwyczajnych – nie dotyczy.

### **3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

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

### **4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze**

4.1. W GOKiP Ciepłowody na dzień 31.12.2019 roku były zatrudnione 3 osoby w ramach umowy o pracę, (dwie z nich na czas określony) oraz 1 stażysta.

4.2. 4.3. GOKiP nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

### **5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego**

5.1. W roku obrotowym 2019 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2. Po dniu bilansowym do dnia sporządzania sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3. W 2019 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową GOKiP ora na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność z danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

**Rzeczowe aktywa trwałe** figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2019 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w czci AKRYWA poz. A – wykazano rzeczowy majątek trwały o wartości netto w kwocie łącznej 14 724,02 zł. W księgach inwentarzowych oraz na kontach księgowych wykazane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarzone w chwili oddania do użytkowania.

W skład majątku GOKiP wchodzi następujące środki trwałe:

- piec do wypału ceramiki o wartości brutto 10 511,45 umorzenia 5 431,10
- ekran AVTEK o wartości brutt 4 388,27 umorzenie 3 697,57
- zestaw nagłośnieniowy o wartości brutto 16 030,00 umorzenie 12 155,86
- kuchnia ceramiczna CANDY o wartości brutto 3 999,00 umorzenie 3 999,00
- zestaw mebli kuchennych o wartości 4 611,00 umorzenie 4 611,00
- zestaw komputerowy DELL o wartości 1 869,00 umorzenie 903,35
- zestaw komputerowy MORELE o wartości 2 999,00 umorzenie 1 299,48
- zestaw aparat CANON o wartości brutto 3 048,99 umorzenie 635,25
- koło garncarskie SHINPO o wartości brutto 4 090,00 umorzenia 4 090,00

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- **Inwestycje krótkoterminowe.** Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek w wysokości 5 638,00 zł.

**Kapitał własny** został wykazany w kwocie 2 817,05 zł po powiększeniu

Kapitał z aktualizacji wyceny w wysokości -29 752,27 zł

Kapitał rezerwowy w wysokości 20 513,26 zł

Zysk (strata) z działalności za rok 2019 wynosi -24 367,45 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- **Zobowiązania krótkoterminowe.** Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty w łącznej kwocie wysokości 541,81 zł (B.III.3.d).

Rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w kwocie 17 032,36 zł.

**6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy.

**7. Informacje połączonych jednostkach**

Nie dotyczy.

**8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności**

Nie dotyczy.

**9. Inne informacje**

Nie dotyczy.

---

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Kultury i Promocji w Ciepłowodach  
*Edyta Lisowska*

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
*Renata Borgula*