

**UCHWAŁA NR VII/67/2019
RADY GMINY SOMONINO**

z dnia 16 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2018.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt.13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) **Rada Gminy Somonino uchwala**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2018 w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Soltysek

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Soltysek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

RADCA PRAWNY

data:

16.04.2019

podpis:

ul. Ceynowy 21

Załącznik do uchwały Nr VII/67/2019

Rady Gminy Somonino

z dnia 16 kwietnia 2019 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY w Somoninie 83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1a tel. 58 684 11 20, NIP 589-10-55-441		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.				Gmina Somonino Urząd Skarbowy a/a	
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	- zł	- zł	A.	Fundusz własny	63 299,24 zł	42 209,95 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	- zł	- zł	I	Fundusz podstawowy	27 185,39 zł	27 185,39 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		- zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	23 648,53 zł	36 113,85 zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	- zł	- zł	VI	Zysk (strata) netto	12 465,32 zł	- 21 089,29 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	28 275,51 zł	24 857,27 zł
b)	budynki i budowle	- zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
e)	inne środki trwałe	- zł	- zł	*	diugoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
	Diugoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	diugoterminowa		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowa		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania diugoterminowe	- zł	- zł
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	91 574,75 zł	67 067,22 zł	2.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
I	Zapasy	11 663,57 zł	9 240,66 zł	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materiały	- zł	- zł	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Produkty gotowe			d)	inne		
4.	Towary	11 663,57 zł	9 240,66 zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	28 275,51 zł	24 857,27 zł
5.	Zaliczki na dostawy			2.	Wobec pozostałych jednostek	4 208,61 zł	1 162,03 zł
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 800,00 zł	3 400,00 zł	a)	Kredyty i pożyczki		
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 800,00 zł	3 400,00 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	4 208,61 zł	1 162,03 zł
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- zł		*	do 12 miesięcy	4 208,61 zł	1 162,03 zł
c)	inne	1 800,00 zł	3 400,00 zł	e)	powyżej 12 miesięcy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe		
	inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	78 111,18 zł	54 426,56 zł	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 111,18 zł	54 426,56 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	i)	inne		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3.	fundusze specjalne	24 066,90 zł	23 695,24 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 111,18 zł	54 426,56 zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 38)	- zł	- zł
*	inne środki pieniężne			*	diugoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	91 574,75 zł	67 067,22 zł		Suma pasywów	91 574,75 zł	67 067,22 zł

Informacja dodatkowa:

a) umorzenie ŚT	10 650,65 zł
b) umorzenie WNIP	7 165,15 zł
c) umorzenie pozostałych ŚT	91 982,90 zł

Wartość początkowa ŚT	10 650,65 zł
Wartość początkowa WNIP	7 165,15 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Somonino, dnia 20.02.2019 r.

Zatwierdził:

KSIĘGOWA

mgr Natalia Kitowska

p.o. DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

Inż. Angelika Zajączkowska

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2016	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :		
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 567,24	25 345,73
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	847 851,92	975 431,26
I Amortyzacja	131,97	-
II Zużycie materiałów i energii	110 624,64	104 280,94
III Usługi obce	309 097,43	434 428,69
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	338 488,15	350 779,48
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 822,37	55 962,46
VII Pozostałe koszty rodzajowe	40 687,36	29 979,69
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 821 284,68	- 950 085,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	833 750,00	929 087,04
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	802 000,00	826 000,00
III Inne przychody operacyjne	31 750,00	103 087,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	12 465,32	- 20 998,49
G. Przychody finansowe	-	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	12 465,32	- 20 998,49
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-	90,80
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajne		90,80
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	12 465,32	- 21 089,29
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	12 465,32	- 21 089,29

Somonino dnia, 20.02.2019 r.

(miejsce i data sporządzenia) KSIĘGOWA

N. Kitowska

Id: ICB23F64-6CF2-4E95-B8CB-205975CBCE790. Podpisany
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

p.o. DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

Inz. Angelika Zabłorowska Strona 3
(podpis dyrektora)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK**

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowało, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka wykazała sprawozdanie rachunków zysku i strat w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 109.798,70 zł – który jest umorzony na kwotę 109.598,70 zł w tym:

1. Środki trwałe 10.650,65 zł, które są umorzone w kwocie 10.650,65 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w używaniu w kwocie 91.982,90 zł (całkowicie umorzone).
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 7.165,15 zł, umorzone w kwocie 7.165,15 zł.

W roku 2018 dokonano likwidacji pozostałych środków trwałych na kwotę 4.277,36 zł. Środki te podlegały likwidacji we względu na wyeksploatowanie i zużycie. Nie nadają się do dalszego użytkowania.

W tym samym roku zakupiono pozostałe środki trwałe w kwocie 478,00 zł (umorzone jednorazowo). Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2018 r.		31.12.2018 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	- zł	0,01	- zł	0,00	- zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	91 574,75 zł	100,01	67 067,22 zł	100,00	- 24 507,53 zł
	1. Towary	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	2. Materiały	11 663,57 zł	12,74	9 240,66 zł	13,78	- 2 422,91 zł
	2. Należności krótkoterminowe	1 800,00 zł	1,97	3 400,00 zł	5,07	1 600,00 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	78 111,18 zł	85,30	54 426,56 zł	81,15	- 23 684,62 zł
	RAZEM AKTYWA	91 574,75 zł	100,00	67 067,22 zł	100,00	- 24 507,53 zł
PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	63 299,24 zł	69,11	42 209,95 zł	62,94	- 21 089,29 zł
	1. Kapitał podstawowy	27 185,39 zł	29,69	27 185,39 zł	40,53	- zł
	2. Pozostałe fundusze rezerwowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	3. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	23 648,53 zł	25,81	36 113,85 zł	53,85	12 465,32 zł
	4. Zysk /strata/ netto	12 465,32 zł	13,61	- 21 089,29 zł	-31,45	- 33 554,61 zł
	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 275,51 zł	30,89	24 857,27 zł	37,06	- 3 418,24 zł
	1. Zobowiązania krótkoterminowe	4 208,61 zł	4,60	1 162,03 zł	1,73	- 3 046,58 zł
	2. Fundusz specjalny ZFŚS	24 066,90 zł	26,29	23 695,24 zł	35,33	- 371,66 zł
	RAZEM PASYWA	91 574,75 zł	100,00	67 067,22 zł	100,00	- 24 507,53 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2017 i 2018

Treść	Przychody za 2017 r.		Przychody za 2018 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	26 567,24 zł	3,09	25 345,73 zł	2,66	- 1 221,51 zł
2. Dotacje z budżetu	802 000,00 zł	93,22	826 000,00 zł	86,54	24 000,00 zł
3. Pozostałe przychody darowizny	31 750,94 zł	3,69	103 087,04 zł	10,80	71 336,10 zł
RAZEM	860 318,18 zł	100	954 432,77 zł	100,00	94 114,59 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2017 i 2018

Treść	Koszty za 2017 r.		Koszty za 2018 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Zużycie materiałów i energii	110 624,64 zł	13,04	104 280,94 zł	10,69	- 6 343,70 zł
2. Usługi obce	309 097,43 zł	36,46	434 428,69 zł	44,53	125 331,26 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	0,00	-	0,00	- zł
4. Wynagrodzenia osobowe	212 087,15 zł	25,01	219 582,48 zł	22,51	7 495,33 zł
5. Wynagrodzenia bezosobowe	126 401,00 zł	14,91	131 197,00 zł	13,45	4 796,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	48 822,37 zł	5,76	55 962,46 zł	5,74	7 140,09 zł
7. Krajowe podróże służbowe	13 220,90 zł	1,56	9 194,62 zł	0,94	- 4 026,28 zł
8. Pozostałe	27 466,46 zł	3,24	20 785,07 zł	2,13	- 6 681,39 zł
9. Amortyzacja	131,97 zł	0,02	- zł	0,00	- 131,97 zł
10. Koszty finansowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
11. Straty nazdwyczajne	- zł	0,00	90,80 zł	0,01	90,80 zł
RAZEM	847 851,92 zł	100,00	975 522,06 zł	100,00	127 670,14 zł

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2009 rok - 93,62%
- 2) za 2010 rok - 106,83%
- 3) za 2011 rok – 99,14%
- 4) za 2012 rok – 97,06%
- 5) za 2013 rok – 96,68%
- 6) za 2014 rok – 100,35%
- 7) za 2015 rok – 107,29%
- 8) za 2016 rok – 95,87%
- 9) za 2017 rok – 98,55%
- 10) za 2018 rok – 102,20%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%. W 2010 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 46.643,11 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%. Natomiast w roku 2011 wygenerowano zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,86%, natomiast 2012 roku zysk wyniósł 23 888,17, a wskaźnik rentowności obrotu netto kształtował się na poziomie 2,94%. Podobnie jak w roku poprzednim w 2013 roku wygenerowano zysk w kwocie 28 044,86, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 3,32%. W 2014 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 2.971,52 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 0,35%. W 2015 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 60.649,93 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 7,29%. W 2016 roku wygenerowano zysk w kwocie 35 515,15, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 4,13%. W 2017 roku wygenerowano zysk w kwocie 12 465,32 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkość 1,45%. W 2018 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 21.089,29 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 2,20%.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2018 r.:

- dyrektor,
- p.o dyrektora
- 5 instruktorów (z tego dwie Panie przebywają na urlopie macierzyńskim)
- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2018 stratą bilansowym w kwocie 21.089,29 zł. Strata zostanie pokryta zyskiem lat poprzednich oraz zostanie przeksięgowany na rozliczenie wyniku finansowego pod datą zatwierdzenia sprawozdania przez organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

P.O. DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie
Inż. Angelika Zabłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Somoninie
83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1a
tel. 58 684 11 26, NIP 589-10-55-441

Rb - 49 ROCZNY BILANS

GOK+ZFŚS

Adresat:

a / a

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31.12.2018 r

Wysłać bez pisma przewodniego

Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Symbol konta	Nazwa konta	Salda na początek roku		Saldo na koniec roku	
		Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	10 650,65 zł		10 650,65 zł	
013	Pozostałe środki trwałe	80 850,54 zł		77 051,18 zł	
015	Pozostałe środki trwałe Aleja Legend	14 931,72 zł		14 931,72 zł	
020	Wartości niematerialne i prawne	7 165,15 zł		7 165,15 zł	
071	Umorzenie środków trwałych		10 650,65 zł		10 650,65 zł
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		80 850,54 zł		77 051,18 zł
074	Umorzenie pozostałych środków trwałych Aleja Legend		14 931,72 zł		7 165,15 zł
073	Umorzenie Wartości Niematerialnych i Prawnych		7 165,15 zł		14 931,72 zł
131	Bieżący rachunek bankowy	55 844,28 zł		34 131,32 zł	
135	Rachunek bankowy ZFŚS	22 266,90 zł		20 295,24 zł	
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	- zł	4 208,61 zł	- zł	1 072,60 zł
225	Rozrachunki z budżetami	- zł	- zł	- zł	- zł
229	Inne rozrachunki publicznonprawne	- zł	- zł	- zł	- zł
231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń		- zł		
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	- zł			89,43 zł
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami ZFŚS	1 800,00 zł		3 400,00 zł	- zł
310	Materiały w magazynie	- zł		- zł	
330	Materiały na stanie	21 213,10 zł		18 819,00 zł	
340	Odchylenia od cen ewidencyjnych		9 549,53 zł	- zł	9 578,34 zł
800	Fundusz zasadniczy jednostki		27 185,39 zł	- zł	27 185,39 zł
802	Fundusz rezerwowy		- zł	- zł	- zł
820	Rozliczenie wyniku finansowego	- zł	23 648,53 zł	- zł	36 113,85 zł
851	Fundusze specjalne ZFŚS		24 066,90 zł		23 695,24 zł
860	Wynik finansowy	- zł	12 465,32 zł	21 089,29 zł	
Razem:		214 722,34 zł	214 722,34 zł	207 533,55 zł	207 533,55 zł

Stan materiałów koryguje się o saldo odchyień od cen ewidencyjnych czyli 18819-9578,34
w bilansie poz. B I.1 Zapasy, poz. Towary

KSIEGOWA

mgr Natalia Kitowska

p.o. DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie
Inż. Angelika Zaborowska