

**ZARZĄDZENIE NR 185/20**  
**BURMISTRZA MICHAŁOWA**

z dnia 02 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnego Ośrodka  
Kultury w Michałowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie za 2019 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 rok, oraz:

- Bilans na dzień 31.12.2019 r.,
- Rachunek zysków i strat za 2019 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2019 r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko



## WPROWADZENIE ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Biblioteka w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 30A została utworzona jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/243/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.  
Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Miejska Biblioteka Publiczna swoją działalność rozpoczęła dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 6 osób. W jej skład wchodzi Biblioteka w Michałowie oraz filie biblioteczne w terenie.
2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom gminy, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy, nauki i kultury.
3. Organem prowadzącym jest: Rada Gminy w Michałowie (Biblioteka w Michałowie wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2).
4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2019 – 31.12.2019 r.
6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 29 grudnia 2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r tj.
  - I. Wycena na dzień bilansowy:
    - a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.
    - b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
    - c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniowa.
    - e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.
    - f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.
  - II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
  - III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.
  - IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Biblioteki w Michałowie.

## CZĘŚĆ I. BILANS

AKTYWA : 494 654,17 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne:

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 486 784,43 zł

1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

a) budynki i budowle : stan początkowy: 598 285,33 zł  
amortyzacja : 111 531,26 zł  
stan końcowy : 486 754,07 zł

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 18 477,40 zł  
amortyzacja : 18 447,04 zł  
stan końcowy : 30,36 zł

Środki trwałe stanowią: zestaw komputerowy oraz kserokopiarka na potrzeby działalności statutowej. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

c) inne środki trwałe: nie występują

2. Środki trwałe w budowie: nie występują

IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują

B. Aktywa obrotowe : 4 546,64 zł

I. Zapasy – 6 543,60 zł

II. Należności krótkoterminowe – na dzień 31-12-2019 rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek ZFŚS – 0,00

III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 1 326,14 w tym:

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki 0,00 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 1 326,14 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują

PASYWA : 494 654,17 zł

A. Kapitał własny – wartość posiadanego funduszu własnego jednostki, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : 493 328,03

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 486 784,43 zł jak również materiały 6 543,60 zł.

I. Kapitał podstawowy 491 124,43 zł

Kapitał podstawowy na 01.01.2019 r. 506 688,36 zł, został zwiększony o zysk za rok 2019 o kwotę 440,00 zł oraz zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2019 rok 16 003,93 zł.

VIII. Zysk netto na 31.12.2019 wynosi : 2 203,60 zł

Po przeświadczeniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania zysku w wysokości 2 203,60 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 509 331,96 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych i trwałych.

## CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży : 393 748,57 zł



Dotacje - otrzymana z budżetu Urzędu Miejskiego w Michałowie 388 648,57 zł przeznaczona na wykonywanie działalności statutowej oraz dotacje celowe z Ministerstwa Kultury na zakup woluminów 4 200 zł.

**B. Koszty działalności operacyjnej :** 322 428,70 zł

*I. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie od posiadanych przez jednostkę środków trwałych za 2019 rok.* 16 003,93 zł

*II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych i biurowych, zakup druków niezbędnych do prowadzenia działalności statutowej Biblioteki, koszty zakupu energii elektrycznej, zakup nagród dla dzieci biorących udział w konkursach, zakup książek do bibliotek i prasy do czytelní, środki czystości oraz drobne wyposażenie.:* 69 162,73 zł

*III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, telefoniczne, za dostęp o INTERNETU, czynsz za wynajem lokalu na potrzeby filii w terenie i inne usługi* 26 511,19 zł

*V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na stałe pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenie za spotkanie autorskie :* 222 918,50 zł

*VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS oraz inne świadczenia na rzecz pracowników:*

51 194,54 zł

*VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników, koszty ubezpieczenia zbiorów:*

21 758,01 zł

**D. Pozostałe przychody operacyjne :** 16 003,93zł

Stanowią je pokrycie amortyzacji za rok 2019

**G. Przychody finansowe:** 0,00 zł

**N. Zysk netto** na 31.12.2019 wynosi 2 203,60 zł.

Strata została środkami pozostałymi z roku poprzedniego.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr inż. Anna Stalbowska

Z-CA DYREKTORA  
GMINNEGO OSRODKA KULTURY  
w Michałowie  
  
mgr Paweł Oziabło

**GMINNY OŚRODEK KULTURY**

w Michałowie

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W  
MICHAŁOWIEH UL. BIAŁOSTOCKA 11 16-050 19  
ul. Białostocka 11, 16-050 19  
NIP 010-000-019  
MICHAŁOWO REG. 200057036**

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>3 580 628,94</b>	<b>3 427 789,09</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 581 138,65</b>	<b>3 426 055,63</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	4 870,80	4 870,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 588 427,07	3 428 298,80
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 870,80	4 870,80	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 575 758,14	3 422 918,29	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 575 758,14	3 422 918,29	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
a)	grunty	-	-	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 7 288,42	- 2 243,17
b)	budynki i budowle	3 429 507,59	3 338 749,47	VIII	Zysk (strata) netto		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	143 667,55	84 168,82	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
d)	środki transportu	2 583,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 133,92	5 882,12
e)	inne środki trwałe	-	-	I	Rezerwy na zobowiązania		
		-	-	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	-	-	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	*	długoterminowe		
III	Należności długoterminowe	-	-	*	krótkoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych	-	-	3.	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	*	długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek	-	-	*	krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Nieruchomości	-	-	1.	wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	2.	wobec pozostałych jednostek		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
*	udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	d)	inne		
*	udzielone pożyczki	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2 133,92	5 882,12
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.	Wobec pozostałych jednostek		5 564,70
b)	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
*	- udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	- inne papiery wartościowe	-	-	d)	zobowiązania z tytułu dostaw.		
*	udzielone pożyczki	-	-	*	do 12 miesięcy		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach	-	-	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
*	udziały lub akcje	-	-	f)	zobowiązania wekslowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 564,70
*	udzielone pożyczki	-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	i)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	3.	Fundusze specjalne	2 133,92	317,42
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-	1	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>2 643,63</b>	<b>4 148,66</b>	*	długoterminowe		
I	Zapasy	-	3 763,17	*	krótkoterminowe		
1.	Materiały	-	3 763,17				
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-				
3.	Produkty gotowe	-	-				
4.	Towary	-	-				
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-				
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 500,00	0,00				
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 500,00	0,00				



a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: do 12 miesięcy	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
3.	Należności od pozostałych jednostek	-	-			
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-			
c)	inne	-	-			
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>1 143,63</b>	<b>385,49</b>			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1 143,63</b>	<b>385,49</b>			
a)	w jednostkach powiązanych					
*	udziały lub akcje					
*	inne papiery wartościowe					
*	udzielone pożyczki					
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
*	- udziały lub akcje					
*	- inne papiery wartościowe					
*	- udzielone pożyczki					
*	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>1 143,63</b>	<b>385,49</b>			
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>1 143,63</b>	<b>385,49</b>			
*	inne środki pieniężne	-	-			
*	inne aktywa pieniężne	-	-			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-			
	<b>Suma aktywów</b>	<b>3 583 272,57</b>	<b>3 431 937,75</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 583 272,57</b>	<b>3 431 937,75</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Michałow, 23.03.2020 r.

Paweł Oziabło

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

mgr inż. Anna Stalbowska

**Z-CA DYREKTORA**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie

mgr Paweł Oziabło

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Michałowie

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE UL. BIAŁOSTOCKA 19 16-050 MICHAŁOWO  
 NIP 9661830430, REG. 200057086

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotów 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 150 179,18</b>	<b>1 487 567,0</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 179,18	34 567,0
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 075 000,00	1 423 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	30 000,00	30 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 287 899,04</b>	<b>1 627 589,58</b>
I	Amortyzacja	115 831,44	122 779,41
II	Zużycie materiałów i energii	136 649,01	148 598,83
III	Usługi obce	269 944,17	526 611,42
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	639 536,49	685 344,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 572,68	128 914,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 165,25	14 141,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	inne świadczenia finansowane z budżetu	1 200,00	1 200,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 137 719,86</b>	<b>- 140 022,58</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>115 831,44</b>	<b>122 779,41</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	115 831,44	122 779,41
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>- 21 888,42</b>	<b>- 17 243,17</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>14 600,00</b>	<b>15 000,00</b>
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	14 600,00	15 000,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>- 7 288,42</b>	<b>- 2 243,17</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>- 7 288,42</b>	<b>- 2 243,17</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 7 288,42</b>	<b>- 2 243,17</b>

Michałowo, dnia 23.03.2020 r.

Sporządziła

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Stalbowska

Paweł Oziabło  
zatwierdził

Z-CA DYREKTORA  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie  
mgr Paweł Oziabło



## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY w Michałowie</b> 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 19, tel. 085 718 90 19 NIP 9661830430, REG. 200057086		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki INSTYTUCJI KULTURY</b>		Adresat <b>Burmistrz Michałowa</b>	
		<b>sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.</b>			
Numer identyfikacyjny REGON <b>2 0 0 0 5 7 0 8 6</b>				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>		<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 681 139,91</b>	<b>3 558 366,63</b>	
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>2 446 500,28</b>	-	
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-	
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-	
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-	
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-	
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	2 446 500,28	-	
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-	
1.7		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-	
1.8		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-	
1.9		Inne zwiększenia	-	-	
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	<b>569 273,56</b>	<b>130 067,83</b>	
2.1.		Strata za rok ubiegły	66 075,65	7 288,42	
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-	
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-	
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-	
2.5.		Pokrycie amortyzacji	115 831,44	122 779,41	
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-	
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-	
2.8		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-	
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-	
2.10.		Inne zmniejszenia	387 366,47	-	
<b>II.</b>		<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 558 366,63</b>	<b>3 428 298,80</b>	
<b>III</b>		<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>- 7 288,42</b>	<b>- 2 243,17</b>	
	a)	zysk netto			
	b)	strata netto	- 7 288,42	- 2 243,17	
<b>IV</b>		<b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek</b>	-	-	



		<b>budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>		<b>Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>3 551 078,21</b>	<b>3 423 055,63</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Anna Stalbowska*

(główny księgowy)

Michałow, 25 MARCA 2020 r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Z-CA DYREKTORA  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY**

*mgr Paweł Oziębło*  
w Michałowie

.....  
(kierownik jednostki)

*mgr Paweł Oziębło*