

**ZARZĄDZENIE NR III.170.2020**  
**WÓJTA GMINY SULIKÓW**  
**z dnia 8 czerwca 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY SULIKÓW

  
Robert Starzyński

## Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

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

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036) ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2019 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 12.333,33,
- 2) rachunek zysków i strat za 2019 rok w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w wysokości 141.681,78 zł,
- 3) informację dodatkową.

WÓJT GMINY SULIKÓW

  
Robert Starzyński

Gminny Ośrodek Kultury Plac Wolności 9 59-975 Sulików Regon 230925027		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy ) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat wysłać bez pisma przewodniego	
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok			
		2018	2019		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>606 917,08</b>	<b>509 234,76</b>		
	- od jednostek powiązanych	0			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	41 622,08	26 334,76		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0			
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	562 495,00	480 000,00		
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność	2 800,00	2 900,00		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>705 598,07</b>	<b>775 811,46</b>		
I.	Amortyzacja	2 921,86	1 987,16		
II.	Zużycie materiałów i energii	174 791,43	179 444,45		
III.	Usługi obce	124 321,28	173 073,97		
IV.	Podatki i opłaty	35 312,58	34 212,72		
V.	Wynagrodzenia	297 419,33	325 700,24		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym emerytalne	64 223,56	46 841,86		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 608,03	14 551,06		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-98 680,99</b>	<b>-266 576,70</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>98 935,27</b>	<b>129 466,67</b>		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	50,00		
II.	Dotacje	79 399,47	75 792,12		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0			
III.	Inne przychody operacyjne	19 535,80	53 624,55		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>2 570,43</b>		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2570,43		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>254,28</b>	<b>-139 680,46</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>82,67</b>	<b>21,00</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych	0			
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym w jednostkach powiązanych	0			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0			
V.	Inne	82,67	21,00		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>34,02</b>	<b>2 022,32</b>		
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	0			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym w jednostkach powiązanych	0			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0			
IV.	Inne	34,02	2022,32		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>302,93</b>	<b>-141 681,78</b>		
<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>	<b>302,93</b>	<b>-141 681,78</b>		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Wąsowska

13.03.2020

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
M. Sulikowiec

Elżbieta Wąsowska-Bodo

Gminny Ośrodek Kultury Plac Wolności 9 59-975 Sulików Regon 230925027		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019				Adresat	
AKTYWA		Stan na 31.12.2018	31.12.2019	PASywa		Stan na 31.12.2018	31.12.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>13 446,23</b>	<b>8 888,64</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>-7 703,30</b>	<b>-149 385,08</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>				<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>-8 006,23</b>	<b>-8 006,23</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		0	
2. Wartość firmy				<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		0	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		0	302,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		0	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>13 446,23</b>	<b>8 888,64</b>	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>302,93</b>	<b>-141 681,78</b>
1. Środki trwałe		13 446,23	8 888,64	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>22 425,50</b>	<b>161 718,41</b>
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 100,00	3 875,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		0	0
c) Środki transportu		3 721,00	887,21	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	
d) Środki trwałe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	
e) Inne środki trwałe		5 625,23	4 126,43	krótkoterminowa		0	
2. Środki trwałe w budowie		0		3. Pozostałe rezerwy		0	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0		długoterminowe		0	
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0</b>		krótkoterminowe		0	
1. Od jednostek powiązanych		0		<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>66 666,00</b>
2. Od pozostałych jednostek		0		1. Wobec jednostek powiązanych		0	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0</b>		2. Wobec pozostałych jednostek		0	
1. Nieruchomości		0		a) kredyty i pożyczki		0	66 666,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0		c) inne zobowiązania finansowe		0	
a) w jednostkach powiązanych		0		d) inne			
udziały i akcje		0		<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>18 675,26</b>	<b>87 652,38</b>
inne papiery wartościowe		0		1. Wobec jednostek powiązanych		1 058,94	0,00
udzielone pożyczki		0		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		635	
inne długoterminowe aktywa finansowe		0		do 12 miesięcy		635	
b) w pozostałych jednostkach		0		powyżej 12 miesięcy			
udziały i akcje		0		b) inne		423,94	
inne papiery wartościowe		0		2. Wobec pozostałych jednostek		17 377,59	87 212,15
udzielone pożyczki		0		a) kredyty i pożyczki			33 334,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne inwestycje długoterminowe		0		c) inne zobowiązania finansowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		9 334,13	35 979,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0		do 12 miesięcy		9334,13	35979,07
2. inne rozliczenia międzyokresowe		0		powyżej 12 miesięcy			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1 275,97</b>	<b>3 444,69</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
<b>I. Zapasy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	f) zobowiązania wekslowe			
1. Materiały				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		8026,37	13672,16
2. Półprodukty i produkty w toku				h) z tytułu wynagrodzeń			4 216,00
3. Produkty gotowe				i) inne		17,09	10,92
4. Towary				3. Fundusze specjalne		238,73	440,23
5. Zaliczki na dostawy i usługi				<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>3 750,24</b>	<b>7 400,03</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>805,71</b>	<b>2 535,09</b>	1. Ujemna wartość firmy			
1. Należności od jednostek powiązanych		0		2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 750,24	7 400,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty:		0		długoterminowe		3 750,24	2751,44
do 12 miesięcy		0		krótkoterminowe		0	4 648,59
powyżej 12 miesięcy		0					
b) inne		0					
2. Należności od pozostałych jednostek		805,71	2 535,09				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	805,71	2 535,09			
	do 12 miesięcy	805,71	2535,09			
	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej	0				
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>470,26</b>	<b>909,60</b>			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	470,26	909,60			
a)	w jednostkach powiązanych	0				
	udziały i akcje	0				
	inne papiery wartościowe	0				
	udzielone pożyczki	0				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0				
b)	w pozostałych jednostkach	0				
	udziały i akcje	0				
	inne papiery wartościowe	0				
	udzielone pożyczki	0				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	470,26	909,60			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	470,26	909,60			
	inne środki pieniężne	0				
	inne aktywa pieniężne	0				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0				
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>14 722,20</b>	<b>12 333,33</b>			
				<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>14 722,20</b>	<b>12 333,33</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Nanowska

(główny księgowy)

13.03.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Sulikowie

0,00

Elżbieta Wąsowska-Bodo

(kierownik jednostki)

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 r.

---

1. Nazwa jednostki i siedziba :  
**Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9, 59-975 Sulików**
2. Podstawowy przedmiot działania : działalność obiektów kulturalnych PKD 9004Z.
3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.2002r.
4. Czas działania jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres **od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.**
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego. Jak również jednostka nie połączyła się z inną jednostką.
8. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.  
  
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.
9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :  
  
Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.28 :  
  
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków

trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1000 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej równej lub powyżej 10.000,-zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

## Dodatkowe Informacje i Objasnienia

1. Zmiany wartości Środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ( tabela 1):

Tabela 1 - część 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
obiekty inżynierii wodnej i lądowej	5 000,00				-					5 000,00
kotły i maszyny energetyczne	3 762,30				-					3 762,30
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	6 100,00				-					6 100,00
urządzenia techniczne	4 673,50				-	4 673,50			4 673,50	-
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 999,00				-					9 999,00
Pozostałe środki trwałe	198 146,40		22 140,60		22 140,60		1 892,80		1 892,80	218 394,20
Zbiory biblioteczne	102 406,04		9 705,66		9 705,66					112 111,70
<b>Razem</b>	<b>330 087,24</b>	-	<b>31 846,26</b>	-	<b>31 846,26</b>	<b>4 673,50</b>	<b>1 892,80</b>	-	<b>6 566,30</b>	<b>355 367,20</b>
Wartości niematerialne i prawne	<b>5 587,48</b>				-		<b>3 554,36</b>		<b>3 554,36</b>	<b>2 033,12</b>



Tabela 1 - część 2

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
900,00		225,00		225,00		1 125,00	4 100,00	3 875,00
2 611,73		263,36		263,36		2 875,09	1 150,57	887,21
6 100,00				-		6 100,00	-	-
2 103,07				-	2 103,07	-	2 570,43	-
4 373,77		1 498,80		1 498,80		5 872,57	5 625,23	4 126,43
198 146,40		22 140,60		22 140,60	1 892,80	218 394,20	-	-
102 406,04		9 705,66		9 705,66		112 111,70	-	-
<b>316 641,01</b>	-	<b>33 833,42</b>	-	<b>33 833,42</b>	<b>3 995,87</b>	<b>346 478,56</b>	<b>13 446,23</b>	<b>8 888,64</b>
<b>5 587,48</b>					<b>3 554,36</b>	<b>2 033,12</b>	-	-

2. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym.
4. Na dzień 31.12.2019 należności wyniosły łącznie 2535,09 zł i są to niezapłacone należności z tytułu wynajmu sal i mediów z tytułu wynajmu.
5. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 wyniosły łącznie 87.652,38,-zł w tym wymagalne 4000,-zł ( zobowiązania z tytułu dostaw i usług).
6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty wykazano w tabeli 2.
7. Nie udzielono zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń
8. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie osiągnął za rok obrotowy stratę w wysokości 141.681,78zł , zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej, strata pomniejszy fundusz rezerwowy, pozostałą kwotę proponuje się pokryć się z funduszu instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.4 ww. ustawy.
9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 8 osób.
10. W wierszu „Przychody netto ze sprzedaży produktów” w rachunku zysków i strat wykazano dotacje związane bezpośrednio z działalnością bieżącą jednostki , w pozycji dotacje (pozostałe przychody operacyjne) wykazano pozostałe dotacje. W celu zapewnienia porównywalności danych dane za rok 2018 przedstawione są również z podziałem na ww. pozycje.
11. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Katarzyna Nanowska*

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Sulikowie  
*Elżbieta Wąsowska-Bodo*

Tabela 2.

wyszczególnienie	okres wymagalności										razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat		BO		BZ			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	(2 + 4 + 6 + 8)		(3 + 5 + 7 + 9)			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 058,94	-					1 058,94					
- z tytułu dostaw i usług	635,00						635,00					
- inne	423,94						423,94					
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 616,32	87 652,38	-	66 666,00			17 616,32			154 318,38		
- kredyty i pożyczki	-	33 334,00		66 666,00						100 000,00		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	9 334,13	35 979,07										
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 026,37	13 672,16					8 026,37			13 672,16		
- z tytułu wynagrodzeń		4 216,00										
- inne	255,82	451,15					255,82			451,15		
<b>Razem</b>	<b>18 675,26</b>	<b>87 652,38</b>	<b>-</b>	<b>66 666,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18 675,26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>154 318,38</b>		