

**UCHWAŁA NR XXIII/22/2017
RADY MIEJSKIEJ W STOPNICY**

z dnia 31 maja 2017 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury
za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury za 2016 rok:

- 1) Gminnej Biblioteki Publicznej w Stopnicy, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Gminnego Centrum Kultury w Stopnicy, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Stopnica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Danuta Szczepanik

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr XXIII/22 /2017

Rady Miejskiej w Stopnicy

z dnia 31 maja 2017 r.

Roczne Sprawozdanie
Finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Stopnicy
za 2016 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Gminna Biblioteka Publiczna w Stopnicy**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **prowadzenie działalności kulturalnej, oświatowej i informacyjnej**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru: **Wpis do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury w Gminie Stopnica z datą 15.01.2005 r., nr wpisu: 1**
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2016 – 31.12.2016 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a. od 1500 zł do 3500 zł traktowane są jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów. Ujmowane są w ewidencji *Wyposażenia* ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo,
 - b. do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - c. zbiory biblioteczne ujmowane są ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansowo i amortyzowane jednorazowo w dniu przyjęcia.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT). Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Nie tworzono odpisów aktualizacyjnych na należności.
 - 5) Nie tworzono rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

APOG
Dziękuję

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Sadowska-Będek
.....
sporządził:

Stopnica, 20.03.2017 r.
.....
miejsce i data

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Czerwonka
.....
zatwierdził:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 3
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2016: nie dotyczy
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów ze sprzedaży towarów i usług: nie dotyczy
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 4
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**
Nie dotyczy
- 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**
Nie dotyczy
- 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**
 - 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. nr 5
 - 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: nie dotyczy
- 6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**
 - 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
 - 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
 - 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale

- (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: Począwszy od 2015 roku na podstawie „Zmiany ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” z 05.08.2015 r. opublikowanej dnia 30.09.2015, Dz. U. z 2015, poz. 1505 wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury została przeniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 3.000,50 zł. stosownie do art. 41 ustawy o rachunkowości (art. 22 ust. 1 ustawy zmieniającej). Rozliczenie wartości przychodów przeniesionych z funduszu instytucji na rozliczenia międzyokresowe przychodów nastąpiło zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości (art. 22 ust. 4 ustawy zmieniającej) i miało zastosowanie do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od 1 stycznia 2016 r.
7. **Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**
Nie dotyczy
8. **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy**
9. **Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie dotyczy

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Szczęsna-Gęsiak
.....

miejsce, data sporządzenia:

Stopnica, 20.03.2017 r.
.....

zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
A. Salomon
Aleksandra Salomon

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
ul. 130 Stopnica, Wolica 85
REGON 260072759
nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK *- korekta -*
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

Institucja kultury

poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	3 000,50	0,00	A.	Fundusz własny	3 004,90	-988,01
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	3 000,50	0,00	I	Fundusz podstawowy	6 017,06	4,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz rezerwowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 000,50	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 012,16	-992,41
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0,00	988,01
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	4,40	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	988,01
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	988,01
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	0,00	738,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		738,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		250,01
c)	inne	0,00		h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	4,40	0,00	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4,40	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4,40	0,00				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4,40					
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3 004,90	0,00		Suma pasywów	3 004,90	0,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 05.05.2017 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Sadowska-Gądek

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 08.05.2017
Salomon

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Salomon
Aleksandra Salomon

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	55 650,00	57 222,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	55 650,00	50 650,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	6 572,00
B	Koszty działalności operacyjnej	58 666,56	61 217,75
I	Amortyzacja	3 000,50	16 594,05
II	Zużycie materiałów i energii	16 332,17	1 194,67
III	Usługi obce	1 337,50	1 402,50
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	31 654,27	35 135,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	6 342,12 3 088,58	6 891,33 3 429,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 016,56	-3 995,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	3 000,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	3 000,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 016,56	-995,25
G	Przychody finansowe	4,40	2,84
II	Odsetki	4,40	2,84
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 012,16	-992,41
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 012,16	-992,41

Sporządził:

miejsce, data sporządzenia:

Stopnica, 20.03.2017 r.

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Szlachetka

URZĄD MIASTA I GMINY STOPNICA
W PŁYNEŁO

20-03-2017

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon
Aleksandra Salomon

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 28.03.2017 r.

AK
podpis

Edz. 1906 Zat. *Durmes*

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2016 r.

Zal. Nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia		
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowi zny	inne				
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	5 765,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 765,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 765,72
Pozostałe środki trwałe														
wyposażenie	7 268,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 268,54
Zbiory biblioteczne	112 193,58	0,00	0,00	13 593,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 787,13
Wartości niematerialne i prawne	6 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 001,00
Ogółem aktywa trwałe	131 228,84	0,00	0,00	13 593,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 822,39

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Eryka Szczyńska-Gądek

miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
K I E R S I C Z Y W N I K
[Podpis]
Aleksandra Saliwon

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
28-130 Stopnica, Wolica 85
NIP 6551899749 Regon 260072759

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2016 r.

Załącznik Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	5 765,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 765,72
Razem	5 765,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 765,72
Pozostałe środki trwałe	7 268,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 268,54
Zbiory biblioteczne	112 193,58	13 593,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 787,13
Wartości niematerialne i prawne	3 000,50	3 000,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 001,00
Ogółem aktywa trwałe	128 228,34	16 594,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 822,39

sporządził:

miejsce, data sporządzenia
Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Etyka Sędzińska-Bątek

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon
Aleksandra Salomon

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy

30 Stopnica, Wolica 85
pieczęć firmowa 1306 740 Regon 260072759

20-03-2017

Zal. Nr 3

Zestawienie zmian w funduszu własnym

1306 740
Jan

	2015	2016
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	6 012,75	3 004,90
- korekty błędów		
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	6 012,75	3 004,90
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	6 012,75	6 017,06
1.1. Zmiany funduszu podstawowego	4,31	-6 012,66
a. zwiększenie (z tytułu)	4,31	0,00
dotacji na rozwój	0,00	0,00
podziału zysku	4,31	0,00
amortyzacji aktywów trwałych	0,00	0,00
inne zwiększenia	0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 012,66
umorzenia aktywów trwałych	0,00	0,00
przekazania majątku na podstawie decyzji	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	3 012,16
inne zmniejszenia	0,00	3 000,50
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	6 017,06	4,40
2. Fundusz rezerwowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku	0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Fundusz rezerwowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
3.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
4.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
4.6. strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. Wynik netto	-3 012,16	-992,41
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-3 012,16	-992,41
Ia.b. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	3 004,90	988,01
II Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 004,90	988,01

sporządził: GŁOBYŃSKA KSIĘGOWA

Łukcja Szlachetka

miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 20.03.2017 r.

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 25.03.2017 r.

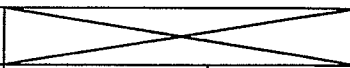
.....
podpis

zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon

Rozliczenie podatkowe w kulturze za 2016 rok

Zał. Nr 4

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	60 225,34	60 225,34
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej, rekreacyjno - sportowej	0,00	0,00
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	0,00	0,00
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	57 222,00	57 222,00
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00	0,00
	6) Pozostałe przychody operacyjne	3 000,50	3 000,50
	7) Przychody finansowe	2,84	2,84
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	3 000,50	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2015 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2016 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2015 roku		
	7) naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
	9) przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów albo otrzymanych nieodpłatnie	3 000,50	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2015 r. ujęta w deklaracji VAT za I/16, zaksięgowana w 2015 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) darowizny środków trwałych i wartości nieamterialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2016 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	6) otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2016 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7) Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2016 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 31 i 35 CIT-8	57 224,84	60 225,34
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	61 217,75	61 217,75
	1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	60 222,50	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w części sfinansowanej innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63),	3 000,50	
	b) naliczone wynagrodzenia za 2016 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		

c) niewypłacone w 2016 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2016 obciążające koszty 2016 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2016 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/16 wypłaconych w I/2017 - opłacone w lutym 2017 do ZUS		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wylacza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	57 222,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
ł) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2016 r.- zaksięgowana w 2016 roku w pozostałe koszty operacyjne		
r) koszty reprezentacji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
t) nieopłacone w terminie 30 dni lub 90 dni w przypadku wydłużonego terminu płatności		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2016 do XI 2016 sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a) zapłacony w 201 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/15)		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2016 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	

	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		
	3) ujemna korekta VAT za 2015 r. zaksięgowana w 2015 roku a zadeklarowana w I 2016		
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 36 i 41 CIT 8 tj. (B1 -B1-B2 +B4)	995,25	
	Koszty bilansowe		61 217,75
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)		
	dochód poz. 42 i 45 CIT-8 lub	56 229,59	
	strata poz. 43 i 46 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		-992,41
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)	0,00	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 63 i 65 CIT-8)		

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	56 229,59
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B 1 CIT 8/O poz. 25	57 222,00
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 17	0,00
	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz.	
3.	28 lub 29	0,00
4.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)	0,00
5.	Dochody wolne przeznaczane na dział statutową B1 z CIT 8/O do CIT/8 poz. 47 i 50	-992,41

sporządził:

miejsceowość, data sporządzenia:
Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Sadowska-Gędek

Gmina Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon
Aleksandra Salomon

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2016

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (w etatach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016 r. (w etatach)	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	0,70	0,70	0,70	0,70
Główny księgowy	0,20	0,20	0,20	0,20
Pracownicy merytoryczni-kierownik, bibliotekarz	0,50	0,50	0,50	0,50

sporządził:

miejsce, data sporządzenia
Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Sadowska-Gądek

Smirna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
A. Salomon
Aleksandra Salomon

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr XXIII/22/2017

Rady Miejskiej w Stopnicy

z dnia 31 maja 2017 r.

Roczne Sprawozdanie
Finansowe Gminnego Centrum Kultury w Stopnicy
za 2016 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok 09-2017

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Gminne Centrum Kultury w Stopnicy**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **prowadzenie działalności kulturalnej, oświatowej i sportowej**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru: **Wpis do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury w Gminie Stopnica z datą 01.04.2011 r., nr wpisu: 2**
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2016 – 31.12.2016 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a. od 1500 zł do 3500 zł traktowane są jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów. Ujmowane są w ewidencji *Wyposażenia* ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo,
 - b. do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT). Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
 - 5) Nie tworzono rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Sańkowska-Gądek

.....
sporządził:

Stopnica, 20.03.2017 r.

.....
miejsce i data

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy

mgr Wioletta Ciecho

.....
zatwierdził:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik nr 3
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 4
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2016 - zał. nr 5
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera zał. nr 6
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 7
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 8
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w rok obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 9
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale zawiera zał. nr 10
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**
- Nie dotyczy
- 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**
- Nie dotyczy
- 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**
- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. nr 11
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: nie dotyczy
- 6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**
- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale

- (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
7. **Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**
Nie dotyczy
8. **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy**
9. **Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy**

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Sadowska-Gędek
.....

miejsce, data sporządzenia:

Stopnica, 20.03.2017 r.
.....

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciecho
.....

GMINNE CENTRUM KULTURY
28-130 Stopnica
ul. Kazimierza Wielkiego 15
tel. 41/ 377-98-50
NIP: 655-106 nazwa i adres jednostki 0462288

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

Instytucja kultury

poz. Złot.	AKTYWA	Stan na		poz. Złot.	PASYWA	Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	77 366,03	61 545,81	A	Fundusz własny	88 789,74	112 319,92
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	1 970,29	0,00	I	Fundusz podstawowy	74 276,93	74 276,93
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz rezerwowy		14 512,81
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 970,29	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	75 395,74	61 545,81	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	75 395,74	61 545,81	VI	Zysk (strata) netto	14 512,81	23 524,18
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)	119 926,64	103 316,48
b)	budynki i budowle	34 213,11	30 375,99	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 749,55	12 631,23	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	25 433,08	18 538,59	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	131 350,35	154 084,59	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	15 239,87	4 757,46	d)	inne		
1.	Materiały	15 239,87	4 757,46	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	59 578,03	56 761,61
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	59 578,03	56 761,61
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	30 461,62	36 585,10
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 732,65	21 367,26	*	powyżej 12 miesięcy	30 461,62	36 585,10
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 732,65	21 367,26	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 229,46	100,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	503,19	21 267,25	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	29 116,41	20 176,51
c)	inne	0,00	0,01	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	114 220,33	124 337,01	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	114 220,33	124 337,01	IV	Rozliczenia międzyokresowe	60 348,61	46 554,87
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	60 348,61	46 554,87
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	46 454,87	36 366,47
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114 220,33	124 337,01	*	krótkoterminowe	13 893,74	10 188,40
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 220,33	124 337,01				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157,50	3 622,86				
	Suma aktywów	208 716,38	215 630,40		Suma pasywów	208 716,38	215 630,40

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 20.03.2017 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Eryka Sadowska-Gędek

URZĄD MIASTA I GMINY STOPNICA
W PŁYNEŁO

20-03-2017

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy

mgr Wioletta Ciećka

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 28.03.2017 r.
podpis

Liczba 1905
Zal. Dłma

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2016 r.

Zał. Nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	38 371,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 371,31
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	6 027,00	0,00	12 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	5 182,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 578,90
VI	25 051,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 182,56
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 051,42
VIII	53 881,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	128 513,42	0,00	12 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 881,13
Pozostałe środki trwałe-muzealia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 065,32
j.w.biblioteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
śr.trw.w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	6 224,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 224,95
Ogółem aktywa trwałe	134 738,37	0,00	12 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 290,27

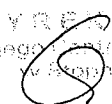
sprządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Edyta Sadowska-Gędek

miejsce, data sporządzenia:
 Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Stopnicy

 Wioletta Ciecho

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2016 r.

Zał. Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	4 158,20	3 837,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 995,32
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	1 958,84	1 808,64	12 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 319,38
V	5 182,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 182,56
VI	13 370,03	1 310,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 680,19
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	28 448,05	6 894,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 342,54
Razem	53 117,68	13 850,41	12 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 519,99
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	4 254,66	1 970,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 224,95
Ogółem aktywa trwałe	57 372,34	15 820,70	12 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 744,94

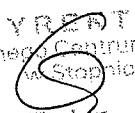
sporządził:

miejsce, data sporządzenia
 Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

GŁÓWNA KASJERKA

 Edyta Sadowska-Gądek

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Stopnicy

 mgr Wiesława Cielisko

Odpisy aktualizujące należności w 2016 roku

Zał. nr 3

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
zasądzone sądownie odszkodowania	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
					0,00
Razem	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00

sprządził:

miejsce i data sporządzenia:
Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

GLÓWKA KSIĘGOWA
[Signature]
Kłysta Sadek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
[Signature]
mgr Wioletta Cielicko

27-03-2017

Załącznik Nr 4

L.dz. 1805 Zastawienie zmian w funduszu własnym
Zastawienie zmian w funduszu własnym

		2015	2016
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	68 755,50	74 276,93
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	68 755,50	74 276,93
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	68 755,50	74 276,93
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	5 521,43	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	25 545,99	0,00
	dotacji na rozwój	0,00	0,00
	podziału zysku	25 545,99	0,00
	amortyzacji aktywów trwałych	0,00	0,00
	inne zwiększenia	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	20 024,56	0,00
	umorzenia aktywów trwałych	0,00	0,00
	przekazania majątku na podstawie decyzji	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
	inne zmniejszenia	20 024,56	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	74 276,93	74 276,93
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	14 512,81
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	14 512,81
	podziału zysku	0,00	14 512,81
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Fundusz rezerwowy na koniec okresu	0,00	14 512,81
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	14 512,81
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	14 512,81
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	14 512,81
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	14 512,81
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto	14 512,81	23 524,18
a)	zysk netto	14 512,81	23 524,18
b)	strata netto	0,00	0,00
I.b.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	83 789,74	112 313,92
II.	Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	83 789,74	112 313,92

sporządził:

GŁÓWNA KASJEROWA
Edyta Sadowska-Gędek

miejsce, data sporządzenia:

Stopnica, 20.03.2017 r.

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 20.03.2017 r.

podpis

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wiesława Ciasto

Propozycja podziału zysku za 2016 rok

Zał. Nr 5

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	23 524,18
3. Razem zysk do podziału (1+2)	23 524,18
4. Proponowany podział zysku	23 524,18
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie kapitału rezerwowego	23 524,18
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Eryka Szostka-Gędek

miejsce, data sporządzenia:

Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciośko

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów za 2016 rok

Zał. nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem				
kosztów, z tego:	157,50	3 622,86	0,00	3 780,36
prenumerata	157,50	0,00	157,50	0,00
energia, gaz	0,00	3 622,86	0,00	3 622,86

sporządził:

miejsce, data sporządzenia:

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Eryka Szóstka-Gędek

Stopnica, 20.03.2017 r.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciołko

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2016 rok

Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2016	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
majątek trwały, wyposażenie	60 348,61	10 088,40	23 982,14	46 454,87	10 088,40	36 366,47	21 543,44	8 340,87	6 482,16
przychody przyszłych okresów ze sprzedaży	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	60 348,61	10 188,40	23 982,14	46 554,87	10 188,40	36 366,47	21 543,44	8 340,87	6 482,16

sporządził:

miejsowość, data sporządzenia:
 Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Eryka Sadońska-Gędek

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Kierunki i rodzaje sprzedaży za 2016 rok

Zał. nr 8

Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na kraj		Sprzedaż za granicę	
	za 2015 rok	za 2016 rok	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy:				
	31 609,00	86 211,03	0,00	0,00
- usługi najmu	16 390,00	25 016,23		
- usługa kultury	11 800,00	12 130,00		
- usługi rekreacyjno-sportowe	2 919,00	49 064,80		
- usługi promocyjne	500,00	0,00		
2. Towary i materiały				
	329,00	411,27	0,00	0,00
- wydawnictwa	329,00	411,27		
3. Różne dochody				
	2 283,77	0,00	0,00	0,00
- energia	2 283,77	0,00		
Razem	34 221,77	86 622,30	0,00	0,00

sporządził:

miejsowość, data sporządzenia:
Stopnica, 20.03.2017 r.

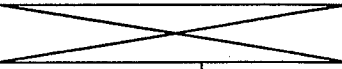
zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Sadowska-Gędek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Rozliczenie podatkowe w kulturze za 2016 rok

Załącznik Nr 9

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	1 390 266,74	1 390 266,74
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej, rekreacyjno - sportowej	61 194,80	61 194,80
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	25 016,23	25 016,23
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	411,27	411,27
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	1 246 293,97	1 246 293,97
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00	0,00
	6) Pozostałe przychody operacyjne	57 280,33	57 280,33
	7) Przychody finansowe	70,14	70,14
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	26 946,12	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2015 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2016 ale zaksięgowana na pozostały przychody operacyjne w księgach 2015 roku		
	7) naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	500,00	
	8) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
	9) przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów albo otrzymanych nieodpłatnie	26 446,12	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2015 r. ujęta w deklaracji VAT za I/16, zaksięgowana w 2015 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2016 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	6) otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2016 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7) Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2016 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 31 i 35 CIT-8	1 363 320,62	1 390 266,74
B. KOSZTY PODATKOWE			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	1 366 742,56	1 366 742,56
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	1 289 643,83	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w części sfinansowanej innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63),	26 446,12	
	b) naliczone wynagrodzenia za 2016 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		

c) niewypłacone w 2016 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2016 obciążające koszty 2016 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2016 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/16 wypłaconych w I/2017 - opłacone w lutym 2017 do ZUS		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		500,00
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)		1 246 293,97
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
ł) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2016 r.- zaksięgowana w 2016 roku w pozostałe koszty operacyjne		16 403,74
r) koszty reprezentacji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
t) nieopłacone w terminie 30 dni lub 90 dni w przypadku wydłużonego terminu płatności		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		0,00
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2016 do XI 2016 sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym		0,00
a) zapłacony w 201 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/15)		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2016 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym		0,00

	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		
	3) ujemna korekta VAT za 2015 r. zaksięgowana w 2015 roku a zadeklarowana w I 2016		
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 36 i 41 CIT 8 tj. (B1 -B1-B2 +B4)	77 098,73	
	Koszty bilansowe		1 366 742,56
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)		
	dochód poz. 42 i 45 CIT-8 lub	1 286 221,89	
	strata poz. 43 i 46 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		23 524,18
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)	0,00	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 63 i 65 CIT-8)		

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	1 286 221,89
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B 1 CIT 8/O poz. 25	1 246 293,97
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 17	0,00
	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz.	
3.	28 lub 29	0,00
4.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)	0,00
5.	Dochody wolne przeznaczane na dział statutową B1 z CIT 8/O do CIT/8 poz. 47 i 50	39 927,92

sporządził:

miejsceowość, data sporządzenia:
Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Eryka Sadowska-Będek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym 2016	Nakłady planowane na rok 2017
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	64 620,00
-na ochronę środowiska	0,00	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	
Razem	0,00	64 620,00

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Szczenińska-Gądek

miejsce, data sporządzenia:

Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2016

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (w etatach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016 r. (w etatach)	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	12,35	12	8,62	3,38
Kadra kierownicza - dyrektor	1	1	1	0
Główny księgowy	1	1	1	0
Personel pomocniczy	3,5	4,08	2,08	2
Pracownicy administracyjno-biurowi	0,59	0,63	0,00	0,63
Pracownicy merytoryczni	6,26	5,29	4,54	0,75

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Szadłowska-Gądek

miejsce, data sporządzenia
Stopnica, 20.03.2017 r.

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko