

**Uchwała Nr XV/16/2016
Rady Miejskiej w Stopnicy**

z dnia 30 czerwca 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury
za 2015 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), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury za 2015 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 2013 r. poz. 330 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 XV/16/2016

Rady Miejskiej w Stopnicy

z dnia 30 czerwca 2016 r.

Roczne Sprawozdanie
Finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Stopnicy
za 2015 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Gminna Biblioteka Publiczna**
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 15.01. 2005 r., nr wpisu: 1**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2015 – 31.12.2015 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 łącznie z podatkiem 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 dłużej niż 6 miesięcy, 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.

Stopnica, 29.03.2016 r.

.....
miejsce i data

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził
Halina Kobus

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy

KIEROWNIK

.....
zatwierdził
Aleksandra Salomon

01-04-2016

Gminna Biblioteka Publiczna

KOREKTA

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

BILANS

L.dz.

Adresat
1312
Dziękuję
Burmistrz Miasta i Gminy Stopnica

Jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	6 001,00	3 000,50	A. FUNDUSZ	6 017,06	3 004,90
I. Wartości niematerialne i prawne	6 001,00	3 000,50	I. Fundusz jednostki	6 012,75	6 017,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	4,31	3 012,16
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	4,31	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		3 012,16
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte			B. FUNDUSZE CELOWE		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. PFOŚ		
III. Należności długoterminowe			1.2. PFZGIK		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.3. Fundusz Pracy		
1.1. Udziały i akcje			C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
1.3. Inne składniki finansowe majątku trwałego			I. Fundusze specjalne		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
B. AKTYWA OBROTOWE			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
I. Zapasy			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
1.1. Materiały			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			1.6. Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.4. Towary			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II. Należności krótkoterminowe			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			II. Fundusze specjalne		
1.2. Należności od budżetów			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			1.2. Inne fundusze		
1.4. Pozostałe należności			E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
III. Środki pieniężne	16,06	4,40	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.1. Środki pieniężne w kasie			F. INNE PASywa		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16,06	4,40	Fundusz PFRON		
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. INNE AKTYWA					
SUMA AKTYWÓW (A+B+C)	6 017,06	3 004,90	SUMA PASywÓW(A+B+C+E+F)	6 017,06	3 004,90

A. Objasnienia - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 000,50
2. Odpisy aktualizujące należności	
3. Umorzenie środków trwałych	5 765,72
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	7 268,54
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	112 193,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Kobus

2016-04-01

rok, miesiąc, dzień

telefon

Kierownik jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 01.04.2016 r.
podois

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Główna Biblioteka Publiczna w Stopnicy 28-130 Stopnica, Woliszowa 49 REGON 260072795		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Stopnica	
Numer identyfikacyjny REGON 49		wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		54 150,00	55 650,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		54 150,00	55 650,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		54 150,00	58 666,56
I. Amortyzacja			3 000,50
II. Zużycie materiałów i energii		15 150,41	16 332,17
III. Usługi obce		1 786,00	1 337,50
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		30 902,27	31 654,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 311,32	6 342,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		0,00	-3 016,56
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		0,00	-3 016,56
G. Przychody finansowe		4,31	4,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		4,31	4,40
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		4,31	-3 012,16
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) (I+/-J)		4,31	-3 012,16
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		4,31	-3 012,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Kobus

(główny księgowy)

30.03.2016

(rok, miesiąc, dzień)

Gminna Biblioteka Publiczna w Stopnicy

KIEROWNIK
Aleksandra Salomon

Aleksandra Salomon

(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
data 31.03 2016 r.

cc:lois

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2014r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Stopnica	
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 110,54	6 012,75
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		55 052,21	55 654,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		902,21	4,31
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		54 150,00	55 650,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5 Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje			
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		54 150,00	55 650,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		54 150,00	55 650,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5 Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)		6 012,75	6 017,06
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		4,31	-3 012,16
III.1. zyski netto		4,31	
III.2. strata netto (-)			-3 012,16
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
VII. Fundusz (poz. IV+,- V - VI)		6 017,06	3 004,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Kobus

(główny księgowy)

18.03.2016r.

(rok, miesiąc, dzień)

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy

KIEROWNIK

Aleksandra Salomon

(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

data 31.03 2016 r.

podpis

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za 2015 r.

Lp.	SYMBOL KONTA	NAZWA KONTA	SALDO POCZĄTKOWE		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDO KONCOWE	
			Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
1	011	Środki trwałe	5 765,72		5 765,72		5 765,72	
2	013	Pozostałe środki trwałe	7 268,54		7 268,54		7 268,54	
3	014	Zbiory biblioteczne	99 675,74		112 193,58		112 193,58	
	020	wartości niematerialne i prawne	6 001,00		6 001,00		6 001,00	
4	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		5 765,72		8 766,22		8 766,22
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		106 944,28		119 462,12		119 462,12
6	130	Rachunki bieżące	16,06		55 670,46	55 666,06	4,40	
	201	Rozrachunki z dostawcami i						
12	225	Rozrachunki z budżetami			2 097,00	2 097,00		
13	229	Pozostałe rozrachunki publiczno - prawne ub. Społ			9 974,97	9 974,97		
	229	ubezpieczenia zdrowotne			2 452,96	2 452,96		
	229	FP			664,50	664,50		
16	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			31 654,27	31 654,27		
	400				3 000,50	3 000,50		
	401	materiały i wyposażenie			16 332,17	16 332,17		
20	402	zakup usług			1 337,50	1 337,50		
	404	wynagrodzenia			31 654,27	31 654,27		
	405	ubezpieczenia społeczne			6 342,12	6 342,12		
21	740	Dotacje			55 650,00	55 650,00		
23	750	Przychody finansowe			4,40	4,40		
	761	Pokrycie amortyzacji						
24	800	Fundusze jednostki		6 012,75		6 017,06		6 017,06
26	860	Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy		4,31	58 670,87	55 658,71	3 012,16	
27		Ogółem	118 727,06	118 727,06	406 734,83	406 734,83	134 245,40	134 245,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Kobus

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon
Aleksandra Salomon

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	5 765,72
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
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
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	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
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
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
VIII	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	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-muzealia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,50
Ogółem aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 766,22

Sprządz. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Kobus

Miejsce data sporządzenia:
Stopnica, 29.03.2016 r.

Zatwierdził:
Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon
Aleksandra Salomon

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2015 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	112 193,58
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 193,58

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Kobus

Miejsce, data sporządzenia
Stopnica, 29.03.2016 r.

Zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Stopnicy
KIEROWNIK
Aleksandra Salomon
Aleksandra Salomon

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr XV/16/2016

Rady Miejskiej w Stopnicy

z dnia 30 czerwca 2016 r.

Roczne Sprawozdanie
Finansowe Gminnego Centrum Kultury w Stopnicy
za 2015 rok

18 03 2016

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

L.dz. 1161 ... Zał.
Jumas

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: **01.01.2015 – 31.12.2015 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 łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Nie tworzono odpisów aktualizacyjnych.
 - 5) Nie tworzono rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Sadowska-Gądek

.....
sporządził:

Stopnica, 18.03.2016 r.

.....
miejsce i data

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy

mgr Wioletta Ciećko

.....
zatwierdził:

GMINNE CENTRUM KULTURY

28-130 Stopnica
ul. Kazimierza Wielkiego 15
tel. 41/377-98-50
NIP. 655-196-37-89 REGON 260462288
nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

Instytucja kultury

poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2014	31.12.2015	uor		31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	93 723,87	77 366,03	A.	Fundusz własny	94 301,49	88 789,74
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	4 119,73	1 970,29	I	Fundusz podstawowy	68 755,50	74 276,93
				IV	Fundusz rezerwowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 119,73	1 970,29	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	89 604,14	75 395,74	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	89 604,14	75 395,74	VI	Zysk (strata) netto	25 545,99	14 512,81
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)	129 668,24	119 926,64
b)	budynki i budowle	38 050,23	34 213,11	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 867,87	15 749,55	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	32 686,04	25 433,08	*	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)	130 245,86	131 350,35	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	15 001,00	15 239,87	d)	inne		
1.	Materiały	15 001,00	15 239,87	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	74 912,75	59 578,03
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	74 912,75	59 578,03
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	7 183,15	30 461,62
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	7 183,15	30 461,62
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	26 211,21	1 732,65	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	26 211,21	1 732,65	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 946,98	1 229,46	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 262,35	503,19	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	64 453,98	29 116,41
c)	inne	1,88	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 275,62	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	89 033,65	114 220,33	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 033,65	114 220,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	54 755,49	60 348,61
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	54 755,49	60 348,61
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	45 978,10	46 454,87
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89 033,65	114 220,33	*	krótkoterminowe	8 777,39	13 893,74
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 033,65	114 220,33				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	157,50				
	Suma aktywów	223 969,73	208 716,38		Suma pasywów	223 969,73	208 716,38

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Szadowska-Gądek

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
data 31.03.2016 r.

podpis

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy

mgr Wioletta Ciećko

GMINNE CENTRUM KULTURY

20-130 Stopnica

ul. Kazimierza Wielkiego 15

tel. 41/377 98 50

NIP: 650-027-78-0000192288

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 109 232,93	1 135 697,47
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 863,52	34 221,77
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość	0,00	0,00
II	dotatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	780 688,22	828 206,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	294 681,19	273 269,70
B	Koszty działalności operacyjnej	1 096 487,90	1 135 203,10
I	Amortyzacja	20 575,97	16 357,84
II	Zużycie materiałów i energii	285 971,58	346 451,31
III	usługi obce	195 012,28	202 298,39
IV	Podatki i opłaty	13 386,59	18 630,39
V	wynagrodzenia	487 977,16	455 164,41
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 616,55	81 994,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 947,77	14 306,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	12 745,03	494,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 600,89	14 931,44
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	16 600,89	14 931,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia 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)	29 345,92	15 425,81
G	Przychody finansowe	583,10	69,00
II	Odsetki	37,10	69,00
IV	Inne	546,00	0,00
H	Koszty finansowe	8,35	825,00
I	Odsetki	0,00	825,00
II	Inne	8,35	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	29 920,67	14 669,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne	-4 374,68	0,00
II	Straty nadzwyczajne	717,52	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+~J)	25 545,99	14 669,81
L	Podatek dochodowy	0,00	157,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	25 545,99	14 512,81

Sporządził:

miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Szadowska-Gądek

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
data 21.03.2016 r. podpis

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

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. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.3. 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 własnym zawiera zał. nr 3
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2015 - zał. nr 4
- 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 5
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 6
- 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 (rynkier geograficzne) przychodów ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 7
- 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 8
- 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 9
- 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 10
 - 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 20 024,56 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 2015 r.

Na podstawie art. 29 ust. 1 ustawy zmieniającej począwszy od 2016 roku wprowadzono obowiązek tworzenia funduszu rezerwowego. Instytucja zgodnie z art. 29a ust. 3 ustawy zmieniającej zysk netto w wysokości 14 512,81 zł. zamierza przeznaczyć na utworzenie funduszu rezerwowego.

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 Sędowska-Gądek
.....

miejsce, data sporządzenia:

Stopnica, 18.03.2016 r.
.....

zatwierdził:

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

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2015 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	38 371,31
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
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
IV	6 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 027,00
V	5 182,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 182,56
VI	25 051,42	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
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
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	53 881,13
Razem	128 513,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 513,42
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	0,00	0,00
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	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	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	0,00	6 224,95
Ogółem aktywa trwałe	134 738,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 738,37

sprządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Edyta Szadowska-Gądek

miejsce, data sporządzenia:
 Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Stopnicy
 mgr Wioletta Cieccko

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2015 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	321,08	3 837,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 158,20
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	150,68	1 808,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 958,84
V	5 182,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 182,56
VI	12 059,87	1 310,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 370,03
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	21 195,09	7 252,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 448,05
Razem	38 909,28	14 208,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 117,68
Pozostałe środki trwale	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	2 105,22	2 149,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 254,66
Ogółem aktywa trwale	41 014,50	16 357,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 372,34

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Edyta Szadowska-Gądek

miejsce, data sporządzenia
 Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Stopnicy
 mgr Wioletta Ciećko

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2014	2015
I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	34 690,46	68 755,50
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	34 690,46	68 755,50
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	34 690,46	68 755,50
1.1. Zmiany funduszu instytucji	34 065,04	5 521,43
a. zwiększenie (z tytułu)	37 719,04	25 545,99
- dotacji na rozwój od:		
podziału zysku	34 065,04	25 545,99
amortyzacji aktywów trwałych	3 654,00	0,00
inne zwiększenia		
b. zmniejszenie (z tytułu)	3 654,00	20 024,56
umorzenia aktywów trwałych	3 654,00	0,00
- przekazania majątku na podstawie decyzji		
pokrycia straty		
inne zmniejszenia		20 024,56
1.2 Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	68 755,50	74 276,93
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. 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		
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
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		
b) zmniejszenie (z tytułu)	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		
- korekty błędów		
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	25 545,99	14 512,81
a) zysk netto	25 545,99	14 512,81
b) strata netto		
II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	94 301,49	88 789,74
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	94 301,49	88 789,74

sporządził:

miejsce, data sporządzenia:

zatwierdził:

Stopnica, 18.03.2016 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Sadowska

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 31.03.2016 r.
podpis

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy

mgr Wioletta Ciećko

Propozycja podziału zysku za 2015 rok

Zał. Nr 4

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	14 512,81
3. Razem zysk do podziału (1+2)	14 512,81
4. Proponowany podział zysku	14 512,81
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie kapitału rezerwowego	14 512,81
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

sporządził:

miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Szadowska-Godek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów za 2015 rok

Załącznik nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem				
kosztów, z tego:	0,00	157,50	0,00	157,50
prenumerata online	0,00	157,50	0,00	157,50
tytuł				0,00

sporządził:

miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Szadowska Gądek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2015 rok

Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2015	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
majątek trwały	54 755,49	20 024,56	14 431,44	60 348,61	13 893,74	46 454,87	18 154,00	13 628,52	14 672,35
				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:	54 755,49	20 024,56	14 431,44	60 348,61	13 893,74	46 454,87	18 154,00	13 628,52	14 672,35

sporządził:

miejsowość, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Szadowska-Gądek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Kierunki i rodzaje sprzedaży za 2015 rok

Zał. nr 7

Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na kraj		Sprzedaż za granicę	
	za 2014 rok	za 2015 rok	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy:				
	32 500,00	31 609,00	0,00	0,00
- usługi najmu	14 610,00	16 390,00		
- usługa kultury	17 890,00	11 800,00		
- usługi rekreacyjno-sportowe	0,00	2 919,00		
- usługi promocyjne	0,00	500,00		
2. Towary i materiały	110,00	329,00	0,00	0,00
- wydawnictwa	110,00	329,00		
3. Różne dochody	1 253,52	2 283,77	0,00	0,00
- energia	1 253,52	2 283,77		
Razem	33 863,52	34 221,77	0,00	0,00

sporządził:

miejsowość, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Szadowska-Gądek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Rozliczenie podatkowe w kulturze za 2015 rok

Zal. Nr 8

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	1 150 697,91	1 150 697,91
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	11 800,00	11 800,00
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	22 092,77	22 092,77
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	329,00	329,00
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	1 101 475,70	1 101 475,70
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00	0,00
	6) Pozostałe przychody operacyjne	14 931,44	14 931,44
	7) Przychody finansowe	69,00	69,00
	8) Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	14 431,44	
	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		
	8) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
	9) przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	14 431,44	
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 2014 r. ujęta w deklaracji VAT za I/15, zaksięgowana w 2014 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 2015 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	6) otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2015 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7) Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2015 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 i 34 CIT-8	1 136 266,47	1 150 697,91
B. KOSZTY PODATKOWE			
		X	
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)	1 136 028,10	1 136 028,10
	1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 115 907,14	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w części sfinansowanej innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63),	14 431,44	
	b) naliczone wynagrodzenia za 2015 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 2015 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2015 obciążające koszty 2015 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 2015 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/15 wypłaconych w I/2016 - opłacone w lutym 2016 do ZUS		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność 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)		1 101 475,70
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		
l) 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 2015 r.- zaksięgowana w 2015 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		825,00
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)		825,00
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 2015 do XI 2015 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 2015 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/14)		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2015 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym		5 623,08

	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	5 623,08	
	3) ujemna korekta VAT za 2014 r. zaksięgowana w 2014 roku a zadeklarowana w I 2015		
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 35 i 40 CIT 8 tj. (B1 -B1-B2 +B4)	24 919,04	
	Koszty bilansowe		1 136 028,10
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)		
	dochód poz. 41 i 44 CIT-8 lub	1 111 347,43	
	strata poz. 51 i 58 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		14 669,81
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 50 i 57 CIT-8)	825,00	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 60 i 62 CIT-8)		

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	1 111 347,43
	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B 1	
1.	CIT 8/O poz. 25	1 101 475,70
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 17	0,00
	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz.	
3.	28, 29	0,00
4.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 50 i 57 CIT-8)	825,00
5.	Dochody wolne przenaczone na dział statutową B1 poz. 11	9 046,73

sporządził:

miejsowość, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Sadowska-Gądek

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 2015	Nakłady planowane na rok 2016
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	75 000,00
-na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska		
Razem	0,00	75 000,00

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Sadowska-Gądek

miejsce, data sporządzenia:
Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy
mgr Wioletta Ciećko

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2015

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (w etatach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2015 r. (w etatach)	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	11,02	11,02	8,85	2,17
Kadra kierownicza - dyrektor	1	1	1	0
Główny księgowy	0,85	1	1	0
Personel pomocniczy	2,42	3,5	1,50	2
Pracownicy administracyjno-biurowi	0,91	0,59	0,26	0,33
Pracownicy merytoryczni	5,84	6,26	5,51	0,75

sporządził:

miejsce, data sporządzenia
Stopnica, 18.03.2016 r.

zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Edyta Sadowska-Gąsiek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Stopnicy

mgr Wioletta Ciećko