

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.			Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	Aktywa trwałe	26.874,30	21.876,35	A	Kapitał (fundusz) własny	12.753,31	13.502,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15.949,67	12.753,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26.874,30	21.876,35	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	26.874,30	21.876,35	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(3.196,36)	748,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26.874,30	21.876,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17.755,84	17.821,52
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	17.755,84	17.821,52
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	17.755,84	17.821,52
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	3.634,85	9.447,47	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	271,60	574,63
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	271,60	574,63
1	Materialy				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.834,24	2.786,89
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	14.650,00	14.460,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	3.634,85	4.096,67				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.634,85	4.096,67				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3.634,85	4.096,67				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.634,85	4.096,67				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5.350,80				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	30.509,15	31.323,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	30.509,15	31.323,82

Sporządzono dnia 28.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury

Teresa Bryś

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

mgr Jerzy Łukaszuk

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Wojciech Walus

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	384 824,03	431 777,51
I	Amortyzacja	3 969,41	4 997,95
II	Zużycie materiałów i energii	98 523,68	99 236,20
III	Usługi obce	33 421,41	53 056,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:		3 398,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	202 726,98	222 223,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 967,96	47 154,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 214,59	1 710,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-384 824,03	-431 777,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	381 627,67	432 526,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	381 362,00	432 064,68
III	Inne przychody operacyjne	265,67	461,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 196,36	748,99
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-3 196,36	748,99
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-3 196,36	748,99
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-3 196,36	748,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Kultury

Teresa Bryś

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy

mgr Jerzy Łukaszyk

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury

Wojciech Walus

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

za 2016 r.

Gminnego Ośrodka Kultury w Domaradzu

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1)

Gminny Ośrodek Kultury w Domaradzu jest samorządową osobą prawną z siedzibą: 36-230 Domaradz 345, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1/94. Został utworzony na mocy Uchwały Nr XXVI/109/93 Rady Gminy Domaradz z dnia 28 grudnia 1993 r. i działa zgodnie ze statutem nadanym Uchwałą Nr IX/61/03 Rady Gminy Domaradz z dnia 18 sierpnia 2003 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Domaradzu.

Gminny Ośrodek Kultury w Domaradzu posiada REGON 370487968 i NIP 6861489997.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie działalności na rzecz rozwijania i upowszechniania kultury oraz zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, w szczególności:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych
- obsługa użytkowników poprzez udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- edukacja muzyczna
- tworzenie warunków do wspierania społecznego ruchu kulturowego
- rozbudzanie zainteresowań kulturalnych oraz realizowanie innych form działalności wynikających z potrzeb kulturalnych.

2)

Czas trwania działalności instytucji kultury jest nieograniczony.

3)

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

4)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności instytucji kultury w dającej się przewidzieć przyszłości.

5)

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę cenę nabycia z uwzględnieniem ewentualnej uraty wartości aktywów.

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, stosując metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Prowadzona jest ewidencja środków trwałych wraz z odpisami amortyzacyjnymi.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane darowizny wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Zbiory biblioteczne umarza się w 100% w dniu zakupu i przyjęcia do użytkowania.

Materiały biurowe, środki czystości, drobne wyposażenie do wartości 200 zł wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT i odpisuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Bilans został sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.

Domaradz, 28.03.2017 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury

Teresa Bryś

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

mgr Jerzy Łukaszyk

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Wojciech Watus

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1)

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość brutto – stan 1.01.2016 r.	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość brutto– stan 31.12.2016 r.
Wartości niematerialne i prawne	13.485,01			13.485,01
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	53.319,61			53.319,61
Środki transportu				
Inne środki trwałe	270.953,16	19.695,60	8.972,30	281.676,46
Zbiory biblioteczne	270.394,46	14.045,44	855,38	283.584,52
Razem	608.152,24	33.741,04	9.827,68	632.065,60

Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia – stan 1.01.2016 r.	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia – stan 31.12.2016 r.
Wartości niematerialne i prawne	13.485,01			13.485,01
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	26.445,31	4.997,95		31.443,26
Środki transportu				
Inne środki trwałe	270.953,16	19.695,60	8.972,30	281.676,46
Zbiory biblioteczne	270.394,46	14.045,44	855,38	283.584,52
Razem	581.277,94	38.738,99	9.827,68	610.189,25

2)

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 31.323,82 zł.

Zysk netto za 2016 r. w kwocie 748,99 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego.

3)

Instytucja kultury nie posiada należności. Stan środków na rachunku bankowym po rozliczeniu dotacji podmiotowej wynosi 4.096,67 zł

4)

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5.350,80 zł obejmują korekty za centralne ogrzewania za 2016 r.

5)

Instytucja kultury posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 17.821,52 zł z tytułu:

- dostaw i usług 574,63 zł
- podatków i ubezpieczeń 2.786,89 zł
- wynagrodzeń 14.460,00 zł

6)

Przychody w kwocie 432.526,50 zł obejmują:

- dotacja podmiotowa dla domu kultury 205.121,58 zł
- dotacja podmiotowa dla biblioteki 221.643,10 zł
- dotacja Ministra Kultury na książki 5.300,00 zł
- odsetki od środków na rachunku 461,82 zł.

7)

Koszty w kwocie 431.777,51 zł dotyczą:

- amortyzacja 4.997,95 zł
- zużycie materiałów i energii 99.236,20 zł
- usługi obce 53.056,50 zł
- podatki i opłaty 3.398,00 zł
- wynagrodzenia 222.223,99 zł
- ubezpieczenia społeczne 47.154,39 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 1.710,48 zł.

8)

Instytucja kultury jest podmiotem opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (zgodnie art. 1 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). W art. 17 ust. 1 pkt

4 tej ustawy ustawodawca zastosował preferencję podatkową w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych dochodów podatników, których celem statutowym jest między innymi działalność kulturalna, pod warunkiem, że uzyskane dochody przeznaczone zostaną na realizację tych celów.

Przychody i koszty poniesiono w 2016 r. na cele statutowe Gminnego Ośrodka Kultury w Domaradzu, związane są z działalnością kulturalną i podlegają zwolnieniu z podatku CIT. Przychody i koszty bilansowe stanowią przychody i koszty podatkowe.

9)

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. wynosił 7 osób, w tym 2 osoby pracują w niepełnym wymiarze czasu pracy.

10)

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

11)

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

12)

Organ zarządzający instytucją kultury nie ma innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Domaradz, 28.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury

Sporządził: **Teresa Bryś**

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

mgr Jerzy Łukaszyk

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Wojciech Walus

Zatwierdził: