

**Zarządzenie Nr 37/2016
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 8 kwietnia 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok instytucji kultury –
Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu za 2015 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Gminy Tarnowiec
mgr inż. Jan Czubik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC		BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015		Adresat Wysłać bez pisma przewodnego	
Numer identyfikacyjny REGON 180570189				Gmina Tarnowiec	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	929 230,02	961 011,01	A. Fundusz	810 293,46	909 061,78
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	814 396,48	882 750,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 103,02	26 311,25
	929 230,02	961 011,01			26 311,25
1. Środki trwałe	369 178,49	961 011,01	1.1. Zysk netto (+)		26 311,25
1.1. Grunty	99,60	99,60	1.2. Strata netto (-)	-4 103,02	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	364 755,11	958 749,55	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	4 323,78	2 161,86	B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	560 051,53		C. Zobowiązania długoterminowe	107 275,31	46 480,10
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	13 552,23	8 192,31
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	13 552,23	8 192,31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 853,08	1 463,28
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	1 289,85	1 386,97
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 929,41	3 862,17
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	1 479,89	1 479,89
	1 890,98	2 723,18	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Materiały			II. Fundusze specjalne		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					

1.3. Produkty gotowe			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.4. Towary			1.2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	1 744,95	1 629,95	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 645,95	1 550,80	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			F. Inne pasywa		
1.4. Pozostałe należności	99,00	79,15			
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	146,03	1 093,23			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	146,03	1 093,23			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	931 121,00	963 734,19	Suma pasywów	931 121,00	963 734,19

A. Objasnienie-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	1832,70
2. Odpisy aktualizujące należności	
3. Umorzenie środków trwałych	280929,84
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych	58068,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosal
główny księgowy

2016-03-21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Iławie
[kierownik jednostki]

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC	Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015r	Adresat: Gmina Tarnowiec	
Numer identyfikacyjny REGON 180570189		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:		364 728,00	395 286,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		364 728,00	395 286,65
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		345 000,00	333 000,00
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		370 931,05	368 587,41
I. Amortyzacja		175,08	175,08
II. Zużycie materiałów i energii		61 606,43	48 605,12
III. Usługi obce		85 785,74	121 214,77
IV. Podatki i opłaty		6 501,86	6 583,60
V. Wynagrodzenia		182 922,50	158 450,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		27 442,04	29 015,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 497,40	4 542,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-6 203,05	26 699,24
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 000,00	2 300,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		4 000,00	2 300,46
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,07	0,47
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,07	0,47
F. Wynik (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 203,12	28 999,23
G. Przychody finansowe		520,80	258,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		520,80	258,27
III. Inne			
H. Koszty finansowe		2 420,70	2 946,25
I. Odsetki		2 420,70	2 946,25
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-4 103,02	26 311,25
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) (I±J)		-4 103,02	26 311,25
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-4 103,02	26 311,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosa

główny księgowy

2016-03-21
rok, miesiąc, dzień

D Y R
Gminnego
Dyrektor jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC	Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury sporządzone na dzień 31.12.2015	Adresat Gmina Tarnowiec	
Numer identyfikacyjny REGON 180570189		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		620 284,72	814 396,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		211 883,72	89 879,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		11 884,57	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje		199 999,15	49 378,03
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte 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			40 501,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		17 771,96	21 524,98
2.1. Strata za rok ubiegły			4 103,02
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
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		17 771,96	17 421,96
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		814 396,48	882 750,53
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-4 103,02	26 311,25
1. zysk netto (+)			26 311,25
2. strata netto (-)		-4 103,02	
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		810 293,46	909 061,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grzegorz Nosal

główny księgowy

21.03.2016

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Bartłomiej Smyka

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2015R
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TARNOWCU

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu
Barłomiej Smyka

Sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Mosal

SPIS TREŚCI.

Spis Treści:

I	Wstęp.....	3
1.1	Rys historyczny i przedmiot działalności GOK.....	3
1.2	Organizacja GOK.....	4
II	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015R.....	5
2.1	Metody wyceny aktywów i pasywów	5
2.2	BILANS 2015.....	8
2.3	Rachunek zysków i strat 2015.....	11
2.4	Podatek dochodowy od osób prawnych 2015r.....	13
2.5	Zestawienie zmian funduszu 2015r.....	14
2.6	Uzupełniające informacje.....	15



1.1. Rys historyczny i przedmiot działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu rozpoczął swoją działalność w dniu 01 czerwca 2010 roku na mocy uchwały Rady Gminy w Tarnowcu (UCHWAŁA NR XLI/294/10 z dnia 27 kwietnia 2010 roku - Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu). Siedzibą GOK jest Dom Ludowy w Tarnowcu.

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu jest instytucją nastawioną na animację środowiska lokalnego i edukację kulturalną. Jego wielokierunkowa działalność ma na celu dotarcie do jak największej grupy odbiorców i zaangażowanie ich do aktywnego uczestnictwa w kulturze. W tym celu utworzona została świetlica wiejska w Tarnowcu, a w planach jest utworzenie tego typu placówek w innych miejscowościach naszej gminy.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury należy w szczególności: edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych, tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, a także krzewienie folkloru i popularyzacja rękodzieła ludowego. Dlatego też Gminny Ośrodek Kultury prowadzi szeroką działalność skierowaną do dzieci, młodzieży oraz dorosłych. Wśród propozycji programowych można znaleźć zajęcia artystyczne oraz cykle warsztatowe.

Do stałych form naszej działalności należą zajęcia: wokalne, koła plastycznego, koła fotograficznego, aerobiku i zajęć komputerowych dla dorosłych.

Gminny Ośrodek Kultury zajmuje się organizacją różnorodnych działań plenerowych: imprez kulturalno- rozrywkowych i sportowo-rekreacyjnych. Współpracuje z innymi instytucjami kultury, stowarzyszeniami oraz indywidualnymi animatorami życia kulturalnego. Chcemy wspierać organizację



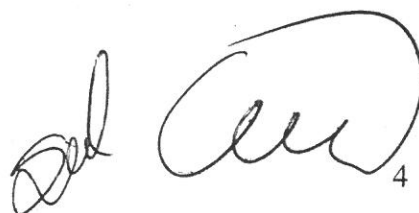
autorskich projektów, by następnie pomagać publicznie je prezentować podczas naszych imprez.

1.2. Organizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu

Organizację Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu definiuje statut, który został nadany Uchwałą Nr XLI/295/10 z dnia 27 kwietnia 2010 w oparciu o przepisy Ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. Z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z póź.zm) oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2001r. Nr 13 poz. 123 z póź. zm).

Organem ośrodka kultury jest Dyrektor, który jest powoływany i odwoływany przez Wójta Gminy na czas określony lub nieokreślony. Całością działalności kieruje Dyrektor, który zarządza instytucją i reprezentuje ją na zewnątrz. Pracowników zatrudnia i zwalnia dyrektor. Pracownikami są: główny księgowy oraz pracownicy merytoryczni. Ośrodek kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielnie gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Do rozporządzania majątkiem upoważniony jest dyrektor. Przychodami Ośrodka Kultury są wpływy z prowadzonej działalności w tym wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł. Ośrodek kultury może prowadzić działalność gospodarczą według ogólnych zasad określonych odrębnymi przepisami. Dochód z tej działalności oraz z pozostałej jest przeznaczony na działalność statutową. Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka kultury jest plan działalności zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem dotacji organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych.



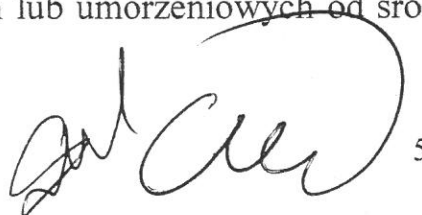
4

II. SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2015R.

2.1. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Gminny Ośrodek Kultury wycenia aktywa i pasywa zgodnie z polityką o rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst. Jedn.: (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.)

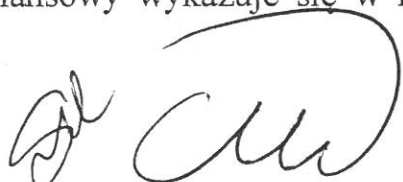
1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Natomiast środki trwałe nabyte z własnych środków obrotowych- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, adaptacji, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych z wyjątkiem gruntów zmniejszają odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka



5

trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Nie zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych aktywów o nieistotnej wartości. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 PLN umarżane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania lub przeniesiono z inwestycji. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych również zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu,

2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy i materiały)– według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
4. należności i zobowiązania na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie

 6

wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności przeterminowane powyżej 1 roku (w uzasadnionych przypadkach z wyjątkiem kwot, których dotyczyły umowy z dłużnikami, a które zostały spłacone po dniu bilansowym), oraz te, których ściągальność jest wątpliwa, zaliczana odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności w bilansie wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy na należności wątpliwe.

5. rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów- koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności GOK rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (np. koszty ubezpieczeń), tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest to istotne. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy.

6. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized cursive letters, followed by a small number '7' at the bottom right.

2.2. BILANS 2015

Sprawozdanie finansowe Bilans za 2015r. zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015r. Oceniając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, uwzględniając wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, stwierdzono możliwość kontynuowania w przyszłości dalszej działalności. Stosowano zasadę rachunkowości przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana. Na okoliczność tą składają się: aktualna sytuacja finansowa jednostki.

Sprawozdanie finansowe Bilans, zostało sporządzone zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o prowadzony zakładowy plan kont, obejmujący kartoteki kont syntetycznych i analitycznych oraz pozostałych zestawień obrotów i sald.

BILANS GMINNEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2015R.

AKTYWA

AKTYWA TRWAŁE (ART. 3, UST. 1 PKT 13)

Rzeczowe aktywa trwałe jednostki, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych, są to środki trwałe stanowiące własność Gminnego Ośrodka Kultury oraz środki własne finansowane z własnych wypracowanych przez GOK środków obrotowych.

W roku 2015 została przeprowadzona inwentaryzacja zgodnie z art. 26 u.o.r, obejmująca:



- zapasy zgromadzone w magazynie- nie posiadano
- środki trwałe- drogą spisu natury oraz do których dostęp jest utrudniony (budynki użytkowe)- poprzez weryfikację stanu wynikającego z zapisów w księgach rachunkowych z danymi w dokumentach źródłowych i wtórnych,
- Wartości niematerialne i prawne-weryfikacja dokumentów,
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz innych- metodą uzgodnienia sald pomiędzy jednostką a bankiem i drogą spisu natury,
- rozrachunki- uzgodnienie sald i weryfikacja dokumentów,
- rozrachunki publiczno- prawne oraz z pracownikami metoda weryfikacji dokumentów,
- pozostałe środki trwałe zaliczane do mało wartościowych narzędzi i urządzeń, stosowanych przy działalności operacyjnej- drogą spisu natury.

W wyniku inwentaryzacji nie zostały ujawnione różnice pomiędzy stanem rzeczywistym składników majątkowych a stanem wykazany w księgach rachunkowych,

A.	AKTYWA TRWAŁE	<u>961.011,01</u>
	Środki trwałe brutto	1.241.940,85
	Korygowana wartość brutto środ. trwałych o umorzenie na dzień 31.12.2015r.	280.929,84
	ŚRODKI TRWAŁE NETTO NA 31.12.2015R.	961.011,01

Pozostałe środki trwałe brutto oraz wartości niematerialne i prawne w użytkowaniu ujęte w księgach rachunkowych zgodnie z polityką o



rachunkowości odpisane jednorazowo w koszty, naliczone jednocześnie
umorzenie 59.901,07

B. AKTYWA OBROTOWE 2.723,18

Należności z tytułu dostaw i usług w tym: 1.550,80

najem i dzierżawa 5,00

nota obciążeniowa za media Biblioteka 364,06

nadpłacone rachunki 79,24

Należność po otrzymaniu korekty TOI TOI Polska 1.102,50

Pozostałe należności 79,15

środki pieniężne na rachunku bankowym 1.093,23

RAZEM AKTYWA A+B 963.734,19

PASYWA

A. FUNDUSZ 909.061,78

W TYM:

I. Fundusz jednostki 882.750,53

II. Wynik finansowy netto (zysk) 26.311,25

B. FUNDUSZE CELOWE

C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE 46.480,10

Pożyczka WFOŚ z przeznaczeniem na termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury-

38.657,00

Kredyt w Banku Spółdzielczym w Bieczu z przeznaczeniem na modernizację zadania
strefy wejściowej do GOK

7.823,10

**D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE
SPECJALNE**



10

I. Zobowiązania krótkoterminowe **8.192,31**

W TYM:

- ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG 1.463,28
- ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW 1.386,97

W TYM:

• Podatek dochodowy od osób fizycznych termin: 20.01.2016 765,00
• Zwrot niewykorzystanej dotacji celowej 621,97
- ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ ZUS 3.862,17
- ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU WPŁACONEJ PRZEZ WYKONAWCĘ
GWARANCJĘ NA POCZET WYKONANIA INWESTYCJI 1.479,89

II. Fundusze specjalne **0,00**

E. Rozliczenia międzyokresowe X

F. INNE PASYWA X

RAZEM PASYWA A+E+F 963.734,19

2.3. Rachunek zysków i strat.

Gminny Ośrodek Kultury sporządza, rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, który jest sprawozdaniem informującym o wyniku finansowym jednostki. Osiągany przez zakład wynik finansowy jest podstawowym miernikiem rentowności jego działalności. Informacja o tym, jaki rezultat działalności osiągnęła jednostka w danym okresie oraz jakie czynniki miały na



11

to wpływ, interesuje zarówno właścicieli jednostki, jak i szerokie grono odbiorców zewnętrznych.

Wynik finansowy obliczany jest przez odjęcie od zrealizowanych przychodów poniesionych kosztów. Rachunek zysków i strat opisuje szczegółowo, jakie kategorie kosztów i przychodów wpłynęły na wypracowany przez jednostkę wynik finansowy. Podobnie, jak w przypadku innych sprawozdań finansowych, układ i sposób informacji prezentowanych w rachunku zysków i strat wynika z określonych konwencji i z prawa bilansowego.

Zgodnie z prawem bilansowym wyodrębniono następujące segmenty działalności osiągając następujące wyniki w roku 2015:

- segmentu zasadniczej działalności operacyjnej-	26.699,24
- segmentu pozostałej działalności operacyjnej-	2.299,99
- segmentu działalności finansowej-	-2.687,98
ZYSK BRUTTO	26.311,25
Podatek dochodowy od osób prawnych	-----
ZYSK NETTO	26.311,25



2.4. Podatek dochodowy od osób prawnych 2015

Zgodnie z art., 27 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2000r. Nr 54, poz. 654, z późn. zm) rokiem podatkowym podatku dochodowego od osób prawnych był okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r.

PRZYCHODY GOK		
1.	Wpływy z usług	62 286,65
2.	Przychody finansowe	258,27
3.	Pozostałe przychody operacyjne (darowizny i różnice groszowe)	2 300,46
4.	Dotacja podmiotowa	333 000,00
I.	RAZEM	397 845,38
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW GOK		
1.	Koszty uzyskania przychodów	368 587,41
2.	Wyłączone koszty-finansowanie dotacja podmiotowa	-333 000,00
3.	Koszty finansowe	2 946,25
4.	Różnice groszowe	0,47
II.	RAZEM	38 534,13
III.	Zysk I-II	359 311,25
IV.	PRZYCHODY WOLNE	333 000,00
V.	DOCHÓD	26 311,25
VI.	DOCHÓD WOLNY PRZEZNACZONY NA CELE STATUTOWE	26 311,25

2.5. Zestawienie zmian w funduszu.

Zestawienie, zgodnie ze swą nazwą, przedstawia: zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach funduszu, i ich przyczyny, w tym także z tytułu przychodów i kosztów odnoszonych bezpośrednio na fundusz jednostki. Przyczyny zmian funduszu jednostki, które prezentuje wzór, odpowiadają zapisom ujętym na koncie 800, odpowiednio po stronach WN i MA. Oprócz tego zestawienie uwzględnia wynik finansowy netto bieżącego roku (odpowiednio saldo końcowe WN i lub Ma konta 860) oraz podział zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych.

Stan na koniec roku Bieżącego:

I. Fundusz jednostki na początek okresu	814.396,48
1. Zwiększenie Funduszu z (tytułu)	89.879,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	
1.4. Środki na inwestycje (dotacja celowa otrzymana od jednostki samorządu terytorialnego)	49.378,03
1.10. Inne zwiększenia (środki otrzymane na refundację inwestycji)	40.501,00
2. Zmniejszenie funduszu jednostki	21.524,98
2.1. Strata za rok ubiegły	4.103,02
2.9. Inne zmniejszenia (umorzenie od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie)	17.421,96
IV. Fundusz jednostki na koniec (BZ) (poz. I+ 1 -2)	882.750,53
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26.311,25
VII. fundusz (poz. II+,-III-IV)	909.061,78



2.6. Uzupełniające informacje

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku kultury na dzień 31.12.2015r.

Wyniósł 2,5 etatu

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 składa się:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- Zestawienia zmian w funduszu jednostki
- Cit 8.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnobrocu
Bartłomiej Stryka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosaj