UCHWAŁA NR XXVII/222/2017
RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 26 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2016 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Badowski

Załącznik do Uchwały Nr XXVII/222/2017
Rady Gminy Dębnica Kaszubska
z dnia 26 kwietnia 2017 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
ul. Zjednoczenia 55, 76-248 Dębnica Kaszubska
Tel. 59 8131270
Faks 59 8131270
www.gok.debnica@vp.pl

Sprawozdanie finansowe

ZA ROK OBROTOWY 01.01.2016 – 31.12.2016

Dębnica Kaszubska, 15 marca 2017 roku

Spis treści

I. Oświadczenie kierownictwa 3

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 4

III. Rachunek zysków i strat 7

IV. Bilans 9

V. Zestawienie zmian w kapitale własnym 12

VI. Informacje dodatkowe 14

1. Rachunek zysków i strat 14
2. Bilans 16
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym 19

VII. Proponowane pokrycie strat i podział zysku 19

I. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2016**, na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień **31 GRUDNIA 2016 ROKU**,
- Rachunek zysków i strat za okres **1 STYCZEŃ 2016 - 31 GRUDZIEŃ 2016,**
- Zestawienie zmian w kapitale za okres **1 STYCZEŃ 2016 - 31 GRUDZIEŃ 2016.**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

.....

(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Staszewska
Małgorzata Staszewska

.....

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej, zwany dalej, w niniejszym opracowaniu GOK, stanowi samodzielną jednostkę organizacyjną Gminy Dębnica Kaszubska. Utworzony został na podstawie Uchwały Rady Gminy Dębnica Kaszubska nr XII/46/98 z dnia 19.03.1998 r. i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1. GOK został powołany na czas nieokreślony i tak też określa się okres prowadzenia działalności przez jednostkę.

Podstawą działalności GOK jest statut, nadany w/w uchwałą z późniejszymi zmianami oraz ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 16 kwietnia 2012 roku, poz. 406).

Przedmiotem działalności, określonej w statucie, jest tworzenie i upowszechnianie kultury, głównie poprzez organizowanie imprez kulturalnych, prowadzenie zajęć profilowanych i świetlicowych, kół zainteresowań oraz gminnej biblioteki publicznej. Działalność ta jest ujęta wg EKD jako: działalność obiektów kulturalnych w dziale 9004Z.

Pozostałe ewidencje i wpisy GOK:

- ✓ Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej, nr identyfikacyjny REGON 77095765
- ✓ Urząd Skarbowy w Słupsku, nr identyfikacji podatkowej NIP 839-25-82-158
- ✓ Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, nr identyfikacyjny EROI 063253735

Niniejsze opracowanie prezentuje roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2016 r. i kończący się 31 grudnia 2016r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez GOK w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (tekst jednolity Dz. U. 2013, poz. 330).

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

RACHUNEK ZYKÓW I STRAT.

GOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty z dotacji oraz sprzedaży produktów (w tym usług), ujmowanych w okresach, których dotyczą. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, jak również wg miejsc ich powstawania w celu rozliczenia poszczególnych, realizowanych zadań. Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek,
- koszty finansowe z tytułu odsetek,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia GOK poza jego działalnością operacyjną.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 851) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe.

BILANS.

Aktywa.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 500,00 – 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania, poniżej wartości 500,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Podobnie, bezpośrednio w ciężar kosztów, odpisywane są jednorazowo składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Pasywa.

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

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. Dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. wartość środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie, podlegających amortyzacji sukcesywnej. W ciągu roku wartość rozliczeń pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne, przypadające na dany okres, które księgowane są w korespondencji z przychodami operacyjnymi. Odpisy amortyzacyjne od wskazanej wyżej wartości środków trwałych, o terminie naliczenia nie przekraczającym jednego roku od daty bilansowej, wykazuje się jako krótkoterminowe.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.

W 2016 roku zakończono prace nad wprowadzeniem ewidencji trwałych składników majątku GOK w programie finansowo-księgowym Rewizor GT przy pomocy modułu Środki Trwałe. Program zapewnia trwałą ewidencję, dającą możliwość prześledzenia historii środka trwałego, pełną kompatybilność pomiędzy zapisami w księgach rachunkowych a ewidencją środków trwałych. W tym celu zaniechano prowadzenia konta 013 - „Środki trwałe amortyzowane jednorazowo – wyposażenie" i powiązanego z nim konta 073 – „Umorzenie środków trwałych amortyzowanych jednorazowo – wyposażenie". Wszystkie wartości, odzwierciedlające poszczególne, tzw. niskocenne składniki majątkowe, zostały przeniesione na odpowiednie analityki kont 010 – „Środki trwałe" i 070 – „Umorzenie środków trwałych", zgodnie z klasyfikacją środków trwałych wg grup.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ
Zjednoczenia 55, 76-248 Dębnica Kaszubska
Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki Polskiej 38, 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2016-01-01 - 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2015	Wartość na dzień 31/12/2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**890 433,72**	**853 943,26**
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	887 712,95	857 163,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 720,77	-3 219,74
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**917 452,62**	**877 065,89**
I. Amortyzacja	94 119,35	101 764,52
II. Zużycie materiałów i energii	176 543,10	127 482,60
III. Usługi obce	134 896,01	128 212,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 287,00	4 121,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	421 717,87	432 560,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 086,21	75 008,97
VII. Podróże służbowe	2 124,93	1 711,31
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 678,15	6 203,87
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-27 018,90**	**-23 122,63**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**50 129,36**	**43 721,72**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	803,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	49 326,36	43 721,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	**4 619,78**	**3 134,74**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	4 619,78	3 134,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**18 490,68**	**17 464,35**
G. Przychody finansowe	**241,50**	**182,43**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	241,50	182,43
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**116,47**	**0,00**
I. Odsetki, w tym:	116,47	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
V. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
VI. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**18 615,71**	**17 646,78**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**890,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,00**	**0,00**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**18 615,71**	**16 756,78**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

System finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ
Zjednoczenia 55, 76-248 Dębnica Kaszubska
Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki Polskiej 38, 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
AKTYWA	**826 185,56**	**813 736,33**
A. Aktywa trwałe	**819 744,32**	**793 068,89**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**819 744,32**	**793 068,89**
1. Środki trwałe	819 744,32	793 068,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	796 693,97	762 437,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 821,31	11 678,91
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	10 229,04	18 952,29
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**6 441,24**	**20 667,44**
I. Zapasy	**0,00**	**9 450,46**
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00

4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	9 450,46
II. Należności krótkoterminowe	**1 537,83**	**75,37**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 537,83	75,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 537,63	75,37
- do 12 miesięcy	1 537,63	75,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,20	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	**405,94**	**9 659,43**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	405,94	9 659,43
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	405,94	9 659,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	405,94	9 659,43
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**4 497,47**	**1 482,18**
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	**826 185,56**	**813 736,33**
PASYWA	**826 185,56**	**813 736,33**
A. Kapitał (fundusz) własny	**66 473,25**	**83 229,03**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**47 857,54**	**47 857,54**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**0,00**	**0,00**
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	**0,00**	**0,00**
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	**0,00**	**18 615,71**
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**0,00**	**0,00**
VI. Zysk (strata) netto	**18 615,71**	**16 756,78**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**759 712,31**	**730 506,30**
I. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**3 482,87**	**8 729,94**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 482,87	8 729,94
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 482,87	8 729,94
- do 12 miesięcy	3 482,87	8 729,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**756 229,44**	**721 776,36**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	756 229,44	721 776,36
- długoterminowe	721 776,36	687 373,28
- krótkoterminowe	34 453,08	34 403,08
Pasywa razem	**826 185,56**	**813 736,33**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Staszewska
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**480.317,04**	**66.473,25**
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**480.317,04**	**66.473,25**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**480.317,04**	**47.857,54**
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-432.459,50	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	432.459,50	0,00
	- umorzenia udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- przeksięgowanie nieumorzonej wartości środków trwałych, sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie, na rozliczenia międzyokresowe przychodów	377.842,16	0,00
	- pokrycie strat za ubiegłe lata	54.617,34	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47.857,54	47.857,54
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**0,00**	**0,00**
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	18.615,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	18.615,71
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	0,00	18.615,71

	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	18.615,71
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**0,00**	**18.615,71**
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	18.615,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	18.615,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18.615,71
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	0,00	18.615,71
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-54.617,34	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-54.617,34	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	54.617,34	0,00
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	54.617,34	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	**18.615,71**	**16.756,78**
	a) zysk netto	18.615,71	16.756,78
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**66.473,25**	**83.230,03**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**66.473,25**	**83.230,03**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Staszewska
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

VI. Informacje dodatkowe

1) Rachunek zysków i strat

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży wg. rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2015	2016
1. Sprzedaż usług i produktów działalności statutowej, w tym:	**22 943,00**	**31 181,50**
- bilety na imprezy	850,00	4 950,00
- usługi artystyczne	10 000,00	0,00
- zajęcia profilowane	9 935,50	21 201,50
- ferie zimowe i letnie	981,00	3 110,00
- pozostałe usługi z działalności statutowej	1 064,50	1 920,00
2. Sprzedaż pozostałych usług i produktów, w tym:	**38 075,00**	**31 081,50**
- refakturowanie kosztów	10 000,00	10 000,00
- wynajem pomieszczeń i wyposażenia	27 192,00	11 411,00
- sprzedaż rękodzieła	112,00	7 725,00
- catering	883,00	1 945,50
3. Dotacja podmiotowa	**821 921,00**	**790 000,00**
4. Dotacja celowa, w tym:	**4 773,95**	**4 900,00**
- Biblioteka Narodowa - zakup nowości bibliotecznych	4 000,00	4 900,00
- Fundacja Orange - wydatki medialne biblioteki	773,95	0,00
Razem:	**887 712,95**	**857 163,00**

b) Koszty rodzajowe

	Wyszczególnienie	2015	2016
1.	Amortyzacja	91 119,35	101 764,52
2.	Zużycie materiałów i energii	176 543,10	127 482,60
3.	Usługi obce	134 896,01	128 212,70
4.	Podatki i opłaty, w tym:	6 287,00	4 121,00
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia, w tym:	421 717,87	432 560,92
	- wynagrodzenia bezosobowe	56 065,83	116 581,65
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 086,21	75 008,97
7.	Podróże służbowe	2 124,93	1 711,31
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 678,15	6 203,87
Razem:		**917 452,62**	**877 065,89**

c) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2015	2016
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	**803,00**	**-**
II. Dotacje	**-**	**-**
III. Inne przychody operacyjne	**49 326,36**	**43 721,72**
1) z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	34 403,08	34 403,08

2) darowizny	12 396,46	8 944,91
3) inne	2 526,82	373,73
Razem:	**50 129,36**	**43 721,72**

d) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2015	2016
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**-**	**-**
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**-**	**-**
IV. Inne koszty operacyjne	4 619,78	3 134,74
Razem:	**4 619,78**	**3 134,74**

e) Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2015	2016
I. Dywidendy i udziały w zyskach	**-**	**-**
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-
II. Odsetki, w tym:	**241,50**	**182,43**
- odsetki od jednostek powiązanych	-	
- odsetki bankowe	213,00	182,43
- odsetki od kontrahentów	28,50	-
- odsetki pozostałe	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	**-**	**-**
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	**-**	**-**
V. Inne	**-**	**-**
Razem:	**241,50**	**182,43**

f) Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2015	2016
I. Odsetki, w tym:	**116,47**	**-**
- odsetki do jednostek powiązanych	-	-
- odsetki do kontrahentów	116,47	-
- odsetki pozostałe	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	**-**	**-**
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	**-**	**-**
IV. Inne	**-**	**-**
V. Zyski nadzwyczajne	**-**	**-**
VI. Straty nadzwyczajne	**-**	**-**
Razem:	**116,47**	**-**

g) Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za 2016 r. dotyczy wydatku Gminnego Ośrodka Kultury nie mieszczącego się w zakresie określonym w statucie GOK w wysokości 4.683,00 zł. Przychód GOK-u przekierowany na pokrycie w/w kosztu został opodatkowany, zgodnie z obowiązującą skalą podatkową.

2) Bilans

a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2015	2016
Wartość brutto na początek okresu	**5 221,61**	**5 221,61**
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	**5 221,61**	**5 221,61**
Umorzenia na początek okresu	**5 221,61**	**5 221,61**
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	**5 221,61**	**5 221,61**
Wartość księgowa netto na koniec	-	-

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	*Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu*	*Budynki i budowle*	*Urządzenia techniczne, maszyny*	*Środki transportu*	*Pozostałe środki trwałe*	*Zbiory biblioteczne*	*Razem*
Wartość brutto na początek okresu	**0,00**	**1 002 945,30**	**61 477,56**	**0,00**	**97 953,50**	**109 159,50**	**1 271 535,86**
Zwiększenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**14 368,29**	**0,00**	**43 446,47**	**17 274,33**	**75 089,09**
- nabycie	0,00	0,00	14 368,29	0,00	38 971,47	15 003,42	68 343,18
- darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	4 475,00	2 270,91	6 745,91
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**1 000,00**	**0,00**	**1 199,00**	**0,00**	**2 199,00**
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne - nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 199,00	0,00	2 199,00
Wartość brutto na koniec okresu	**0,00**	**1 002 945,30**	**74 845,85**	**0,00**	**140 200,97**	**126 433,83**	**1 344 425,95**
Umorzenia na początek okresu	**0,00**	**206 251,33**	**48 656,25**	**0,00**	**87 724,46**	**109 159,50**	**451 791,54**
Zwiększenia, w tym:	**0,00**	**34 256,28**	**15 510,69**	**0,00**	**34 723,22**	**17 274,33**	**101 764,52**
- umorzenia bieżące	0,00	34 256,28	15 510,69	0,00	34 723,22	17 274,33	101 764,52
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**1 000,00**	**0,00**	**1 199,00**	**0,00**	**2 199,00**
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne - nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 199,00	0,00	2 199,00
Umorzenia na koniec okresu	**0,00**	**240 507,61**	**63 166,94**	**0,00**	**121 248,68**	**126 433,83**	**551 357,06**
Wartość księgowa netto*	**0,00**	**762 437,69**	**11 678,91**	**0,00**	**18 952,29**	**0,00**	**793 068,89**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		23,98	84,40	0,00	86,48	100,00	41,01

***** Wartość prezentowana w bilansie.

c) Zapasy

Wyszczególnienie	2015	2016
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy i usługi, w tym:	-	**9 450,46**
- na środek trwały	-	9 000,00
Razem	**-**	**9 450,46**

d) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2015	2 016
Należności od pozostałych jednostek	**1 537,83**	**75,37**
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	**1 537,63**	**75,37**
- nieprzeterminowane	1 537,63	75,37
- do 1 miesiąca	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-
- powyżej 6 m-cy do roku	-	-
- powyżej roku	-	-
c) inne	**0,20**	**0,00**

e) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2015	2016
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**405,94**	**9 659,43**
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	405,94	9 659,43
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

f) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2015	2016
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**4 497,47**	**1 482,18**

g) Kapitał (fundusz) własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitałów instytucji zawierają wyjaśnienia do zestawienia zmian w kapitale.

h) Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku obrotowego*	*w terminie*	*do 1 miesiąca*	*od 1 do 3 miesięcy*	*od 3 do 6 miesięcy*	*od 6 do 12 miesięcy*	*powyżej 1 roku*	*Razem na koniec roku obrotowego*
2. Wobec pozostałych jednostek	**3 482,87**	**8 729,94**	**5 780,94**	**2 949,00**	**-**	**-**	**-**	**8 729,94**
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	**3 482,87**	**8 729,94**	**5 780,94**	**2 949,00**	**-**	**-**	**-**	**8 729,94**
- do 12 miesięcy	3 482,87	8 729,94	5 780,94	2 949,00	-	-	-	8 729,94
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobow. wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	-	-	-	-	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-		-
i) inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	**3 482,87**	**8 729,94**	**5 780,94**	**2 949,00**	**-**	**-**	**-**	**8 729,94**

i) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	***Kocioł olejowy (1999)***	***Remont GOK - okna PCV (2004)***	***Remont GOK - pokrycie dachu (2006)***	***Scena zadaszona (2010)***	***Remont GOK – termo-modernizacja (2012)***	***Remont GOK - zagospodarowanie terenu (2012)***	***Zaliczki na dostawy***	***Razem***
Wartość na początek okresu	**5 871,51**	**25 459,32**	**19 469,98**	**316 409,79**	**136 876,31**	**252 092,53**	**50,00**	**756 229,44**
Zwiększenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**	**877,48**	**629,76**	**9 124,32**	**3 775,92**	**19 995,60**	**50,00**	**34 453,08**
– odpisy amortyzacyjne w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	877,48	629,76	9 124,32	3 775,92	19 995,60	50,00	34 453,08
Wartość na koniec okresu, w tym:	**5 871,51**	**24 581,84**	**18 840,22**	**307 285,47**	**133 100,39**	**232 096,93**	**0,00**	**721 776,36**
– długoterminowe (powyżej roku)	5 871,51	23 704,36	18 210,46	298 161,15	129 324,47	212 101,33	0,00	687 373,28
– krótkoterminowe (do 1 roku)	0,00	877,48	629,76	9 124,32	3 775,92	19 995,60	0,00	34 403,08

3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	*Fundusz Instytucji Kultury*
Wartość na początek okresu	**47 857,54**
Zwiększenia, w tym:	**18 615,71**
- przeksięgowanie zysku netto za 2015r. na f. rezerwowy	18 615,71
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**
-	-
Wartość na koniec okresu	**66 473,25**
Zysk netto	16 756,78
Wartość po podziale zysku	**83 230,03**

VII. Proponowane pokrycie strat i podział zysku

Wypracowany w 2016 roku zysk netto w wysokości 16.756,78 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora instytucji – Gminę Dębnica Kaszubska, zostanie przeksięgowany na zwiększenie funduszu rezerwowego.