

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Leśmierzu, Leśmierz 23, 95-035 Ozorków	sporządzony na dzień ...31 grudnia... 20 16 r.	Wójt Gminy Ozorków	
Numer identyfikacyjny REGON 001108461		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		536 308,80	617 502,42
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		170,00	5 150,01
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		536 138,80	612 352,41
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		541 545,93	606 016,04
I. Amortyzacja		3 378,87	3 196,52
II. Zużycie materiałów i energii		67 034,43	75 960,92
III. Usługi obce		95 525,31	92 316,67
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		307 480,85	360 357,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		64 675,18	71 614,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 451,29	2 569,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-5 237,13	11 486,38
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 374,44	680,90

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	7 374,44	680,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 137,31	12 167,28
G.	Przychody finansowe	8,04	222,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	8,04	222,91
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 145,35	12 390,19
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 145,35	12 390,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.

3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta
mgr Wioletta Lewańska

(główny księgowy)

2017.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Mirosław
Miroslaw Walczak
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2016 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LEŚMIERZU**

Gminny Ośrodek Kultury jest instytucją kultury działającą na podstawie:

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity Dz. U. z 2012r., poz. 406/.
2. Statutu nadanego przez organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi księgowość zgodnie z art. 2, ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami/.

Majątek trwały Gminnego Ośrodka Kultury składa się z:

- środków trwałych o wysokiej wartości – 121.975,61 zł
- wartości niematerialnych i prawnych o wartości – 43.963,00 zł
- pozostałych środków trwałych w używaniu o niskiej wartości stanowiących kwotę – 184.104,15 zł.

Amortyzacja środków trwałych o wysokiej wartości oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową i wynosi:

- środków trwałych o wysokiej wartości – 102.315,68 zł
/ 19.659,93 zł – do zamortyzowania /
- wartości niematerialnych i prawnych – 42.765,96zł.
/ 1.197,04 zł – do zamortyzowania /

Amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości dokonywana jest jednorazowo i wynosi -184.104,15 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2016 stanowią kwotę 3.018,08 zł i dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów i pracowników .

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 r. stanowi kwotę **2.122,72 zł** i składa się:

- z środków na rachunku bankowym-bieżącym - 2.012,91 zł
- z środków na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 109,81 zł

Fundusz specjalny dotyczy:

- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 109,81 zł

Przychody uzyskane w roku 2016 w kwocie : **618.406,23 zł**
dotyczą tylko działalności statutowej:

- dotacje otrzymane od organizatora - 612.352,41 zł
- przychody własne - 5.150,01 zł
- odsetki uzyskane /bankowe/ - 222,91 zł

- pozostałe przychody / darowizny / - 599,90 zł
- przychody z tytułu terminowego wpłacania podatku - 81,00 zł

Koszty w układzie rodzajowym w kwocie **606.016,04 zł** poniesiono na:

- amortyzację - 3.196,52 zł
- zużycie materiałów i energii - 75.960,92 zł
- usługi obce - 92.316,67 zł
- wynagrodzenia - 360.357,60 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 71.614,82 zł
- pozostałe koszty - 2.569,51 zł

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rok 2016 zakończył się zyskiem na kwotę 12.390,19 zł, który zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity Dz. U. z 2012r. poz. 406 /, zwiększy fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Leśmierzu.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w 2016 roku Gminny Ośrodek Kultury w Leśmierzu nie obowiązuje.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2016r. wynosi – 10 osób na 7,60 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury poniżej przedstawia porównanie w głównych pozycjach zysku podatkowego wykazanego w CIT-8 z wynikiem finansowym brutto:

- a) Przychody ogółem - 618.406,23 zł
- w tym:
- z działalności podstawowej - 618.406,23 zł
- b) Zysk bilansowy /wynik finansowy/ - 12.390,19 zł
- c) Koszt własny ogółem - 606.016,04 zł
- d) Koszty uzyskania przychodu - 0 zł
- e) Zysk podatkowy - 12.390,19 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Leśnińska

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2017 r.

DYREKTOR

Mirosława Walczak

.....
podpis Dyrektora instytucji

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Leśmierzu, Leśmierz 23, 95-035 Ozorków		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Wójt Gminy Ozorków	
Numer identyfikacyjny REGON 001108461		sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	9 024,48	20 856,97	A. Fundusz	8 859,81	21 250,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 143,90	1 197,04	I. Fundusz jednostki	6 714,46	8 859,81	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 880,58	19 659,93	II. Wynik finansowy netto (+,-)	2 145,35	12 390,19	
1. Środki trwałe	7 880,58	19 659,93	1. Zysk netto (+)	2 145,35	12 390,19	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
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	7 880,58	19 659,93	B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 406,60	3 018,08	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 406,60	3 018,08	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 544,40	3 003,24	

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	3 861,20	0,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	14,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1,00	0,05
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	5 291,52	3 520,92	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	49,59	109,81
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49,59	109,81
II. Należności krótkoterminowe	0,00	443,54	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	90,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	0,00	351,54			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 152,83	2 122,72			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 152,83	2 122,72			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 138,69	954,66			
Suma aktywów	14 316,00	24 377,89	Suma pasywów	14 316,00	24 377,89

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 42.765,96
2. Umorzenie środków trwałych 102.315,68
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 184.104,15
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8. GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... mgr. Wioletta Lesiańska
(główny księgowy)

..... 2017.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

..... DIREKTOR
Miroslawa Walc
(kierownik jednostki)