

**Zarządzenie Nr W.0050. 206 .2016**

**Wójta Gminy Charsznica**

**z dnia 30 maja 2016r**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Charsznica za 2015 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 roku poz. 406 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1. 1** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Charsznicy za 2015 rok.

2. Roczne sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
**mgr inż. Jan Żebrak**

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

|                                                                                                                                                              |                                      |                                                                                                                                            |                                                       |                                                                                                   |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej<br><br><b>GMINNY OSRODEK KULTURY<br/>                 W CHARSZNICY</b><br>Numer identyfikacyjny REGON<br>290016074 |                                      | <b>BILANS</b><br><br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień .....31.12..... 2015 r. |                                                       | Adresat<br><br><b>WÓJT GMINY<br/>                 CHARSZNICA</b><br>Wysłać bez pisma przewodniego |                                    |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                                                                | <b>Stan na<br/>początek<br/>roku</b> | <b>Stan na<br/>koniec<br/>roku</b>                                                                                                         | <b>PASYWA</b>                                         | <b>Stan na<br/>początek<br/>roku</b>                                                              | <b>Stan na<br/>koniec<br/>roku</b> |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                                                      | 462 532,47                           | 444 546,76                                                                                                                                 | <b>A. Fundusz</b>                                     | 474 187,87                                                                                        | 463 546,18                         |
| <b>I. Wartości niematerialne<br/>i prawne</b>                                                                                                                |                                      |                                                                                                                                            | <b>I. Fundusz jednostki</b>                           | 484 479,90                                                                                        | 474 187,87                         |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                            | 462 532,47                           | 444 546,76                                                                                                                                 | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>                | -10 292,03                                                                                        | -10 641,69                         |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                                                      | 462 532,47                           | 444 546,76                                                                                                                                 | <b>1. Zysk netto (+)</b>                              |                                                                                                   |                                    |
| 1.1. Grunty                                                                                                                                                  |                                      |                                                                                                                                            | <b>2. Strata netto (-)</b>                            | -10 292,03                                                                                        | -10 641,69                         |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                | 428 862,09                           | 416 491,96                                                                                                                                 | <b>III. Nadwyżka środków<br/>obrotowych (-)</b>       |                                                                                                   |                                    |
| 1.3. Urządzenia techniczne<br>i maszyny                                                                                                                      |                                      |                                                                                                                                            | <b>IV. Odpisy z wyniku<br/>finansowego (-)</b>        |                                                                                                   |                                    |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                                                       |                                      |                                                                                                                                            | <b>V. Fundusz mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b> |                                                                                                   |                                    |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                                                      | 33 670,38                            | 28 054,80                                                                                                                                  | <b>B. Państwowe fundusze celowe</b>                   |                                                                                                   |                                    |
| <b>2. Środki trwałe w budowie<br/>(inwestycje)</b>                                                                                                           |                                      |                                                                                                                                            | <b>C. Zobowiązania i rezerwy<br/>na zobowiązania</b>  | 0,00                                                                                              | 1 600,00                           |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe<br/>w budowie (inwestycje)</b>                                                                                               |                                      |                                                                                                                                            | <b>I. Zobowiązania<br/>długoterminowe</b>             |                                                                                                   |                                    |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                                        |                                      |                                                                                                                                            | <b>II. Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>           | 0,00                                                                                              | 1 600,00                           |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa<br/>finansowe</b>                                                                                                               | 0,00                                 | 0,00                                                                                                                                       | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw<br/>i usług</b>    |                                                                                                   | 1 600,00                           |

|                                                                                      |           |           |                                                                                      |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 1. Akcje i udziały                                                                   |           |           | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       |      |      |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                          |           |           | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |      |      |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              |           |           | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 |      |      |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                    |           |           | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            |      |      |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                            | 11 655,40 | 20 599,42 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |      |      |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                     | 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                                                     |           |           | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                  |      |      |
| 3. Produkty gotowe                                                                   |           |           | <b>D. Fundusze specjalne</b>                                                         | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary                                                                            |           |           | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                            |      |      |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                | 0,00      | 0,00      | 2. Inne fundusze                                                                     |      |      |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                |           |           | <b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od budżetów                                                            |           |           | <b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>                                      |      |      |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |           |           | <b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                           |      |      |
| 4. Pozostałe należności                                                              |           |           |                                                                                      |      |      |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |           |           |                                                                                      |      |      |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | 11 655,40 | 20 599,42 |                                                                                      |      |      |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          |           |           |                                                                                      |      |      |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 11 655,40 | 20 599,42 |                                                                                      |      |      |
| 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           |            |            |              |            |            |
| Suma aktywów                             | 474 187,87 | 465 146,18 | Suma pasywów | 474 187,87 | 465 146,18 |

A. Objasnienie – 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 2755,20
2. Umorzenie środków trwałych 121321,31
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 169545,97
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Charszacie

*Szymon Kubit*

(kierownik jednostki)

2016.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

*Katarzyna Wierzeń*

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

| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej                                                       | Rachunek zysków i strat<br>jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|
| <b>GMINNY OŚRODEK<br/>KULTURY W CHARSZNICY</b><br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br>2900160074 | sporządzony<br>na dzień ..... 31.12. .... 20 15 r.            | <b>WÓJT GMINY CHARSZNICA</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |  |
|                                                                                                 | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego                        | Stan na koniec<br>roku bieżącego                                  |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                | 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                                           |                                                               |                                                                   |  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                             |                                                               |                                                                   |  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                     |                                                               |                                                                   |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                       | 339 352,03                                                    | 348 458,35                                                        |  |
| I. Amortyzacja                                                                                  | 17 985,71                                                     | 17 985,71                                                         |  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                | 28 615,83                                                     | 28 484,19                                                         |  |
| III. Usługi obce                                                                                | 77 878,83                                                     | 87 993,06                                                         |  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                            | 20,00                                                         | 3 187,56                                                          |  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                | 180 421,62                                                    | 174 692,23                                                        |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                  | 33 961,84                                                     | 35 638,13                                                         |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                 | 468,20                                                        | 477,47                                                            |  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                  |                                                               |                                                                   |  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                      |                                                               |                                                                   |  |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                         |                                                               |                                                                   |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                        | -339 352,03                                                   | -348 458,35                                                       |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                        | 329 060,00                                                    | 337 816,66                                                        |  |

|      |                                                                                                                                                              |            |            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |            |            |
| II.  | Dotacje                                                                                                                                                      |            |            |
| III. | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    | 300 000,00 | 314 266,6  |
| E.   | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 29 060,00  | 23 550,0   |
|      |                                                                                                                                                              | 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)                                                                                                             | -10 292,03 | -10 641,69 |
| G.   | Przychody finansowe                                                                                                                                          |            |            |
|      |                                                                                                                                                              | 0,00       | 0,00       |
| I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |            |            |
| II.  | Odsetki                                                                                                                                                      |            |            |
| II.  | Inne                                                                                                                                                         |            |            |
| H.   | Koszty finansowe                                                                                                                                             |            |            |
|      |                                                                                                                                                              | 0,00       | 0,00       |
| I.   | Odsetki                                                                                                                                                      |            |            |
| II.  | Inne                                                                                                                                                         |            |            |
| I.   | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)                                                                                                            | -10 292,03 | -10 641,69 |
| J.   | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)                                                                                                                    |            |            |
|      |                                                                                                                                                              | 0,00       | 0,00       |
| I.   | Zyski nadzwyczajne                                                                                                                                           |            |            |
| II.  | Straty nadzwyczajne                                                                                                                                          |            |            |
| K.   | Zysk (strata) brutto (I±J)                                                                                                                                   | -10 292,03 | -10 641,69 |
|      | Podatek dochodowy                                                                                                                                            |            |            |
| M.   | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych                                                               |            |            |
| N.   | Zysk (strata) netto (K-L-M)                                                                                                                                  | -10 292,03 | -10 641,69 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. WZAJEMNE ROZLICZENIA Z ZUK W KWOCIE 450,46

2. ....

3. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) W. W. W.

2016.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Cielarszycy

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej                                                                                                   | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki<br>sporządzone<br>na dzień 31.12..... 20 15 r. | Adresat                                                   |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| GMINNY OŚRODEK<br>KULTURY W CHARSZNICY<br>Numer identyfikacyjny REGON<br>290016074                                                          |                                                                                          | WÓJT GMINY<br>CHARSZNICA<br>Wysłać bez pisma przewodniego |                                     |
|                                                                                                                                             |                                                                                          | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego                    | Stan na koniec<br>roku<br>bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         |                                                                                          | 484 479,90                                                | 474 187,87                          |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          |                                                                                          | 0,00                                                      | 0,00                                |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               |                                                                                          | 0,00                                                      | 0,00                                |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 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 wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                                                                          |                                                           |                                     |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                                                                          |                                                           |                                     |

|             |                                                                                                                |                   |                   |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.8.        | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                            |                   |                   |
| 2.9.        | Inne zmniejszenia                                                                                              |                   |                   |
| <b>II.</b>  | <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                 | <b>484 479,90</b> | <b>474 187,87</b> |
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                              | <b>-10 292,03</b> | <b>-10 641,69</b> |
| 1.          | zysk netto (+)                                                                                                 |                   |                   |
| 2.          | strata netto (-)                                                                                               | 10 292,03         | 10 641,69         |
| <b>IV.</b>  | <b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b> |                   |                   |
| <b>V.</b>   | <b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>                                                                                   | <b>474 187,87</b> | <b>463 546,18</b> |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Katarzyna Wrzesnia

2016.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury

w Charysznicy

Szymon Kubit

(kierownik jednostki)