

**Zarządzenie nr 40/2017
Wójta Gminy Wilkowice
z dnia 6 kwietnia 2017 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016 Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz.U.2016.446 t.j. z późn. zm.), art. 29 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012.406 t.j. z późn. zm.) oraz art. 53 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2016.1047 t.j. późn. zm.), Wójt Gminy Wilkowice zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2016 Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

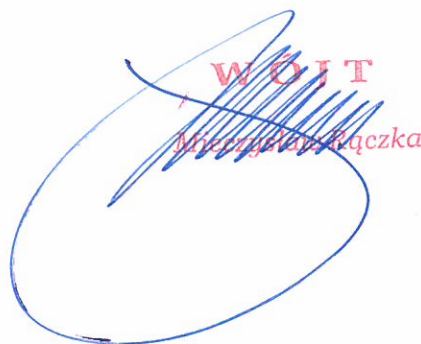
§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mieczysław Kącicka



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

„PROMYK”

za okres

od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Gminny Ośrodek Kultury
„PROMYK”
Ul. Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra
Tel./fax 33 817-07-73
REGON: 361299137, NIP 9372673740

Bystra, marzec 2017 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury „Promyk”
Siedziba główna: ul. Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:
9004Z – działalność obiektów kulturalnych
Organ rejestrowy: Gmina Wilkowice, ul. Wyzwolenia 25, 43-365
Wilkowice
REGON: 361299137
2. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowania działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

a) zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk” o wartości początkowej 3.500 zł. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 073 „Odpisy umorzeniowe środków trwałych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 030 „Środki trwałe”.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych /KST/.

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest wyższa niż 350 zł, a okres używania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych w użytkowaniu.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 010 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 071 „Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych” w korespondencji z kontem 401 „Koszty według rodzajów”.

b) za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania:

- licencje programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok nabyte na potrzeby GOK.

c) wartość początkową środków trwałych podwyższa się – jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku modernizacji, przebudowy, rekonstrukcji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

d) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania, niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu lub według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku zaś środka trwałego otrzymanego w trybie paragrafu 38 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. – według wartości początkowej z poprzedniego miejsca użytkowania,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

- w przypadku otrzymania środka w ramach kontraktu finansowanego z funduszy unijnych – według posiadanych dokumentów (protokół przekazania) przeliczając wartość wyrażoną w euro na walutę polską po średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień przyjęcia środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

- a) należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
- b) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- c) zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- d) ustalenie wyniku finansowego jednostki – o wysokości osiągniętego wyniku finansowego decydują zaewidencjonowane według zasady memoriałowej przychody i koszty. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”.
- e) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"PROMYK"
mgr Agnieszka Sech

GLÓWNA KSIĘGOWA
GOK „PROMYK”
mgr Weronika Szczotka

Sporządzono, 20 marca 2017 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku
 (wariant porównawczy)

| Przychody i zyski Koszty i straty | Suma | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | za rok ubiegły | za rok bieżący |
| 1 | 2 | 3 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: | 420 064,90 | 804 576,29 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 420 064,90 | 804 576,29 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | - |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 427 874,39 | 813 114,82 |
| I. Amortyzacja | - | 2 831,57 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 104 425,96 | 124 526,93 |
| III. Usługi obce | 21 830,78 | 28 201,18 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 10 199,43 | 18 804,25 |
| - podatek acyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 207 609,50 | 429 632,17 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 41 375,31 | 79 622,30 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 42 433,41 | 129 496,42 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | - 7 809,49 | - 8 538,53 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | - | 11 930,97 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | |
| II. Dotacje | - | - |
| III. Inne przychody operacyjne | | 11 930,97 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | - | 0,04 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | |
| III. Inne koszty operacyjne | - | 0,04 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | - 7 809,49 | 3 392,40 |
| G. Przychody finansowe | 22,86 | 30,83 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | |
| - od jednostek powiązanych | - | |
| II. Odsetki, w tym: | 22,86 | 30,83 |
| - od jednostek powiązanych | - | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | - | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | - | |
| V. Inne | - | |
| H. Koszty finansowe | - | - |
| I. Osetki, w tym: | - | |
| - dla jednostek powiązanych | - | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | - | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | - | |
| IV. Inne | - | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H) | - 7 786,63 | 3 423,23 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | - | - |
| I. Zyski nadzwyczajne | - | |
| II. Straty nadzwyczajne | - | |
| K. Zysk (strata) brutto (I ± J) | - 7 786,63 | 3 423,23 |
| L. Podatek dochodowy | - | - |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) | - | - |
| N. Zysk (strata) netto (K - L - M) | - 7 786,63 | 3 423,23 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 GOK „PROMYK”
 mgr Weronika Szotku

sporządził

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 „PROMYK”
 mgr Agnieszka Sech

zatwierdził

| Aktywa | stan na | | Pasywa | stan na | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | początek | koniec | | początek | koniec |
| | roku | | | roku | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A. Aktywa trwałe | 21 949,35 | 26 757,78 | A. Kapitał (fundusz) własny | - 7 786,63 | - 4 363,40 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | - | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| 1. Koszty zakończenia prac rozwojowych | | | II. Należn wypłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2. Wartość firmy | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 21 949,35 | 26 757,78 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1. Środki trwałe | 21 949,35 | 26 757,78 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 7 786,63 | - 7 786,63 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - | - | VIII. Zysk (strata) netto | - 7 786,63 | 3 423,23 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna) | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 21 949,35 | 19 754,43 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 31 389,99 | 35 633,64 |
| d) środki transportu | | | I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| e) inne środki trwałe | - | 7 003,35 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - długoterminowa | - | - |
| III. Należności długoterminowe | - | - | - krótkoterminowa | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | - długoterminowa | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | - | - | - krótkoterminowa | | |
| 1. Nieruchomości | | | II. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| - udziały lub akcje | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne papiery wartościowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - udzielone pożyczki | | | d) inne | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 9 440,64 | 8 875,86 |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - inne papiery wartościowe | | | - do 12 miesięcy | - | - |
| - udzielone pożyczki | | | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) inne | - | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | 9 440,64 | 8 875,86 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - | a) kredyty i pożyczki | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 654,01 | 4 512,46 | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 8 755,54 | 5 202,15 |
| I. Zapasy | - | - | - do 12 miesięcy | 8 755,54 | 5 202,15 |
| 1. Materiały | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| 3. Produkty gotowe | | | f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| 4. Towary | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | h) z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | - | 30,79 | i) inne | 685,10 | 3 673,71 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - | 3. Fundusze specjalne | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 21 949,35 | 26 757,78 |
| - do 12 miesięcy | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 21 949,35 | 26 757,78 |
| b) inne | | | - długoterminowa | | 26 757,78 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | - | 30,79 | - krótkoterminowa | 21 949,35 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - | - | | | |
| c) inne | | | | | |
| d) dochodzonej na drodze sądowej | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 685,10 | 3 673,71 | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 685,10 | 3 673,71 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 685,10 | 3 673,71 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 685,10 | 3 673,71 | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 968,91 | 807,96 | | | |
| Aktywa razem | 23 603,36 | 31 270,24 | Pasywa razem | 23 603,36 | 31 270,24 |

GŁÓWNA KASJERKA
GOK „PROMYK”sporządził: *[podpis]* Weronika SzczotkaDYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
„PROMYK”
zatwierdził: *[podpis]* mgr. Agnieszka Sech

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2016

Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy stanowi **załącznik nr 1**, a dla majątku amortyzowanego (środków trwałych) - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia stanowi **załącznik nr 2**

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu stanowi **załącznik nr 3**.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Wynik finansowy – zysk przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11) Nie dotyczy.

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 8.875,86 zł i przedstawiają się następująco:

- zobowiązania wobec ZUS

0,00 zł

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT 4R, PIT 8AR 0,00 zł

- zobowiązania wobec kontrahentów 5.202,15 zł

w tym wobec:

- TAURON 2.142,50 zł
- Dźwig – Serwis Wysocki Zbigniew 369,00 zł
- SOLID SECURITY 98,40 zł
- Stowarzyszenie Autorów ZAIKS 252,06 zł
- PGE Obrót SA 1.904,62 zł
- Spółka Wodociągowa w Miesznej 66,57 zł
- Wytwórnia Filmów Oświatowych 369,00 zł

- pozostałe zobowiązania 3.673,71 zł

13) Nie dotyczy.

14) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 26.757,78 zł stanowią zakupy środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej Gminy Wilkowice, pomniejszonych o amortyzację.

15) Nie dotyczy.

16) Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

2.

1) Działalność wykonywana zgodnie ze Statutem.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Nie dotyczy.

3. Nie dotyczy.

4. Nie dotyczy.

5.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) W 2016 r. przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

Stan na 01.01.2016 r. 5,5 etatów

Stan na 31.12.2016 r. 6,25 etatu, w tym:

a) Dyrektor – 1 etat

b) Dział administracyjno-kulturalny:

- Kierownik ds. administracji i kultury – 1 etat

- Specjalista ds. administracji i kultury – 1 i $\frac{3}{4}$ etatu

c) Dział księgowości:

- Główny Księgowy – $\frac{1}{2}$ etatu

d) Dział gospodarczy:

- Technik – 1 etat

- Pracownik gospodarczy – 1 etat (2 x $\frac{1}{2}$ etatu)

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

6.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy stanowi **załącznik nr 4**.

7.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Nie dotyczy.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"PROMYK"
mgr Agnieszka Sech

GLÓWNA KSIĘGOWA
GOK "PROMYK"
mgr Weronika Szczotka

Sporządzono, 20 marca 2017 roku

Załącznik nr 1
do Informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za rok 2016
Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

**Zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia
oraz wartości niematerialnych i prawnych**

| Lp. | Nazwa | B.O. na 01.01.2016 wartość brutto | zwiększenia | zmniejszenia | B.Z. na 31.12.2016 wartość brutto | umorzenie | wartość netto |
|-----|---------------|--------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1. | Wyposażenie | 58.990,62 | 71.344,96 | 0,00 | 130.335,58 | 130.335,58 | 0,00 |
| | Ogółem | 58.990,62 | 71.344,96 | 0,00 | 130.335,58 | 130.335,58 | 0,00 |

| Lp. | Nazwa | B.O. na 01.01.2016 wartość brutto | zwiększenia | zmniejszenia | B.Z. na 31.12.2016 wartość brutto | umorzenie | wartość netto |
|-----|---------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 3.051,99 | 0,00 | 0,00 | 3.051,99 | 3.051,99 | 0,00 |
| | Ogółem | 3.051,99 | 0,00 | 0,00 | 3.051,99 | 3.051,99 | 0,00 |

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
„PROMYK”
mgr Agnieszka Sech

GLÓWNA KSIĘGOWA
GOK „PROMYK”
mgr Weronika Szczotka

Załącznik nr 2
do Informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za rok 2016
Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Zakres zmian wartości grup rodzajowych amortyzowanych środków trwałych

| Lp. | Nazwa | B.O. na 01.01.2016 wartość brutto | zwiększenia | zmniejszenia | B.Z. na 31.12.2016 wartość brutto | umorzenie | wartość netto |
|-----|-------------------------|--------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1. | Środki trwale w tym: | 21.949,35 | 7.640,00 | 0,00 | 29.589,35 | 2.831,57 | 26.757,78 |
| | Grupa 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 6 | 21.949,35 | 0,00 | 0,00 | 21.949,35 | 2.194,92 | 19.754,43 |
| | Grupa 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 8 | 0,00 | 7.640,00 | 0,00 | 7.640,00 | 636,65 | 7.003,35 |
| | Ogółem | 21.949,35 | 7.640,00 | 0,00 | 29.589,35 | 2.831,57 | 26.757,78 |

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
„PROMYK”
mgr Agnieszka Sech

GLÓWNA KSIĘGOWA
GOK „PROMYK”
mgr Weronika Szczotka

**Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

| Lp. | Wynajmujący | Nr umowy | Przedmiot najmu | Wartość |
|-----|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Gmina Wilkowice | Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2k zawarta w dniu 30 kwietnia 2015 r. | Bezpłatne użyczenie działki nr 400/41 o powierzchni 0,2915 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 370m ² wraz z przyłączeniami i zabudową położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2 k. | Wartość budynku: 3.560.074,99 Wartość wyposażenia: 340.717,36 |
| 2. | Gmina Wilkowice | Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2G zawarta w dniu 1 czerwca 2015 roku | Bezpłatne użyczenie działki nr 400/48 o powierzchni 0,4962 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 0,797 m ² położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2G. | Wartość budynku: 54.875,90 |
| 3. | Gmina Wilkowice | Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 266 zawarta w dniu 1 czerwca 2015 roku | Bezpłatne użyczenie działek nr 186/3 i 186/4 i 526 o łącznej powierzchni zabudowy 0,1457 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 216,45 m ² położonej w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 266. | Wartość budynku: 587.412,37 Wartość wyposażenia: 17.936,50 |
| 4. | Gmina Wilkowice | Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Miesznej przy ul. Handlowej 16 zawarta w dniu 01 czerwca 2015 roku | Bezpłatne użyczenie działki nr 598 o powierzchni 0,797 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 185 m ² położonej w Miesznej przy ul. Handlowej 16 | Wartość budynku: 815.423,90 Wartość wyposażenia: 42.484,85 |

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
„PROMYK”
mgr Agnieszka Sech

GLÓWNA SIŁGOWA
GOK „PROMYK”
mgr Weronika Szczęotka

Porównanie sprawozdania finansowego

| I. Przychody: | 2015 r. | 2016 r. |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Dotacja Gminy Wilkowice | 419.314,90 | 802.326,29 |
| 2. Przychody z działalności | 750,00 | 2.250,00 |
| 3. Przychody finansowe | 22,86 | 30,83 |
| 4. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 11.930,97 |
| <hr/> | | |
| Razem przychody | 420.087,76 | 816.538,09 |
| | | |
| II. Koszty: | | |
| 1. Koszty działalności operacyjnej | 427.874,39 | 813.114,82 |
| <hr/> | | |
| Razem koszty | 427.874,39 | 813.114,82 |
| | | |
| III. Zysk/strata na działalności operacyjnej | -7.809,49 | - 3.392,40 |
| | | |
| IV. Zysk/strata ogółem: | -7.786,63 | - 3.423,23 |

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
„PROMYK”
mgr Agnieszka Sech

GLÓWNA KSIĘGOWA
GOK „PROMYK”
mgr Weronika Szczotka