

**ZARZĄDZENIE NR 23/16  
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia 6 kwietnia 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego  
Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za rok 2015.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 z późn. zm.), art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2015 r. poz. 1893 z późn. zm.) oraz § 27 pkt 3 Uchwały Rady Gminy Ciepłowody Nr 185/XXXIV/09 z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu –

**Wójt Gminy Ciepłowody zarządza co następuje:**

- § 1.** 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2015 r.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 41.809,77 zł,
  - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę w kwocie -1.345,67 zł,
  - 3) Informacji dodatkowej.

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

**WÓJT**  
*Lukasz Bialkowski*  
**Lukasz Bialkowski**

## **UZASADNIENIE**

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2015 r., poz. 1893 z późn. zm.) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z Uchwałą Nr 185/XXXIV/09 Rady Gminy Ciepłowody z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu właściwym organem do zatwierdzenia sprawozdania finansowego GOKiP jest Wójt Gminy, co niniejszym zarządzeniem czyni.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPŁYNĘŁO  
17.03.2016  
1193  
Nr  
sędpod

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2015	31.12.2015			01.01.2015	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	29 109,05	25 216,25	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	40 169,18	33 854,16
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	31 752,93	35 199,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	29 109,05	25 216,25	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	29 109,05	25 216,25	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	8 416,25	-1 345,67
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	426,07	7 955,61
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	29 109,05	25 216,25	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	426,07	7 955,61
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- 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	426,07	7 955,61
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

~ Nekt

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	11 486,20	16 593,52	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	426,07	580,51
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	426,07	580,51
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		7 291,52
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	500,00	i)	inne		83,58
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	500,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		500,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	11 486,20	16 093,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 486,20	16 093,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 486,20	16 093,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 486,20	16 093,52				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)		40 595,25	41 809,77	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		40 595,25	41 809,77

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
Elżbieta Myślińska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
Edyta Zielonka

25.02.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

25.02.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

17. 03. 2016

2015  
podpisGminny Ośrodek Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach

ul. A. Mickiewicza 2,57-211 Ciepłowody

tel. 74 8 103 274

(pieczęć jednostki)

NIP 887-179-05-35

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	43 690,00	1 540,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 690,00	1 540,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	294 435,04	265 342,05
I	Amortyzacja	5 933,63	3 892,80
II	Zużycie materiałów i energii	71 023,44	47 574,25
III	Usługi obce	32 130,20	16 868,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 076,40	1 559,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	152 152,05	152 109,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 831,85	32 931,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 287,47	10 404,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-250 745,04	-263 802,05
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	259 171,21	262 456,46
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	180 000,00	179 955,00
III	Inne przychody operacyjne	79 171,21	82 501,46
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	7,13	0,08
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7,13	0,08
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	8 419,04	-1 345,67
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	78,12	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	78,12	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	80,91	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	80,91	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	8 416,25	-1 345,67
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	8 416,25	-1 345,67
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	8 416,25	-1 345,67

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach

Elżbieta Wyszkańska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
Edyta Zielonka

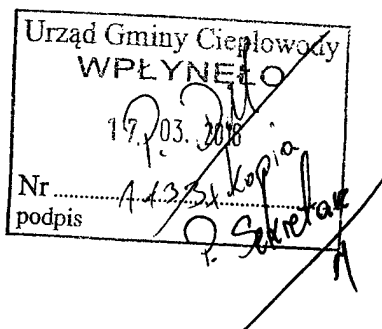
25.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

25.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
(bilansu oraz rachunku zysku i strat) za rok 2015  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach.**



## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2015 Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji, z siedzibą w Ciepłowodach, Pl. Mickiewicza 2, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach, jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadanie własne Gminy Ciepłowody o charakterze obowiązkowym. Gmina Ciepłowody jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój ośrodka.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 2.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 021221590 nadany przez Urząd Statystyczny w Wałbrzychu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-179-05-35 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

### Zakres działalności

Do podstawowych zadań statutowych GOKiP należy:

- edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, poprzez organizowanie imprez kulturalnych, a w szczególności spektakli, koncertów, wystaw, imprez rozrywkowych,
- rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, prowadzenie kół i sekcji zainteresowań rozwijających indywidualną aktywność kulturalną,
- organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych.

Ośrodek może także realizować dodatkowe badania, z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

### 3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.

Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.

- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunkach bankowych.
- Fundusz Instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową.

· Wynik finansowy jednostki 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.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

**Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2015r. i zamknął się sumą bilansową na kwotę 41.809,77 zł.**

**1) W skład aktywów wchodzi: 41.809,77 zł**

**A. Aktywa trwałe,**

**II. Rzeczowe aktywa trwałe.**

**1. Środki Trwałe,**

e) inne środki trwałe kwota 25.216,25 zł.

**B. Aktywa obrotowe,**

**II. Należności krótkoterminowe.**

**1. Należności od pozostałych jednostek,**

c) inne 500,00 zł

**III. Inwestycje krótkoterminowe,**

**1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,**

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 16.093,52 zł.

**2) W skład pasywów wchodzi: 41.809,77 zł**

**A. Fundusz instytucji kultury**

I. Fundusz podstawowy w kwocie 37.769,18 zł

VIII. Strata netto -3.915,02 zł.

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

**III Zobowiązania krótkoterminowe,**

**2) wobec pozostałych jednostek,**

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy w kwocie 580,51 zł,

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 7.291,52 zł

i) inne 83,58 zł.

**3) GOKiP nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.**

**4) W 2015 roku GOKiP nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.**

**5) GOKiP nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.**

- 6) W roku obrotowym 2015 w GOKiP wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu w trakcie roku powiększono o zysk z roku ubiegłego oraz przeksięgowanie wartości środków trwałych za rok 2015 sfinansowanych dotacją a nie pokrytych refundacją.
- 7) W roku obrotowym 2015 GOKiP w Ciepłowodach osiągnął stratę w wysokości -1.345,67 zł. Strata za rok 2015 nie powoduje trudności w kontynuacji bieżącej działalności statutowej GOKiP. Jednostka zamierza kontynuować działalność w roku kolejnym. Jednakże dyrektor jednostki mając powyższe na uwadze będzie sukcesywnie dokonywał zmian w planie finansowym oraz monitorował jego wykonanie w celu wypracowania zysku do pokrycia straty za rok 2015.
- 8) GOKiP w roku obrotowym 2015 nie tworzył rezerw.
- 9) Na dzień bilansowy 31.12.2014 r. GOKiP nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.
- 10) Na dzień 31.12.2015 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.
- 11) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (hipoteka, zastaw).
- 12) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Gminny Ośrodek Kultury i Promocji zakończył rok 2015 stratą w wysokości -1.345,67 zł. Jest to wynik zaliczenia do kosztów, amortyzacji za dany rok obrachunkowy, a ponieważ amortyzacja nie pociąga za sobą wydatku, strata za rok 2015 nie powoduje trudności w kontynuacji bieżącej działalności statutowej GOKiP. Strata finansowa za rok 2015 została w pełni pokryta z zysku z lat poprzednich.

- 1) GOKiP Ciepłowody nie dokonywał w 2015 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. GOKiP stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- 3) W roku 2015 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.
- 4) GOKiP prowadzi działalność w kulturalną, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Ząbkowicach Śląskich.
- 5) GOKiP Ciepłowody sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
- 6) W 2015 roku GOKiP nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
- 7) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).
- 8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy.**

2.1.14



**A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – 1.540,00 zł.

**B. Koszty działalności operacyjnej**

I. Amortyzacja – 3.892,80 zł.

II. Zużycie materiałów i energii – 47.574,25 zł.

III. Usługi obce – 16.868,93 zł.

IV. Podatki i opłaty – 1.559,80 zł.

V. Wynagrodzenia - 152.109,52 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 32.931,76 zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 10.404,99 zł.

**D. Pozostałe przychody operacyjne**

II. Dotacje – 179.955,00 zł.

II. Inne przychody operacyjne – 82.501,46 zł.

**E. Pozostałe koszty operacyjne**

III. Inne koszty operacyjne - 0,08 zł.

**N. Strata netto -1.345,67 zł.**

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

---

**Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2015 r.**

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2015 r. 39.539,72 zł.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2015 r. 39.539,72 zł,

co oznacza, iż w roku 2015 nie zakupiono nowych środków trwałych.

*Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 3.892.80 zł (wartość netto wykazywana w bilansie po odpisach amortyzacyjnych w roku 2015 i latach minionych).*

**Zatrudnienie (w osobach)**

- stan na 01.01.2015 r. 4 osoby (trzy osoby zatrudnione na pełen etat, jedna osoba na 1/3 etatu),

- stan na 31.12.2015 r. 4 osoby (trzy osoby zatrudnione na pełen etat, jedna osoba na 1/5 etatu).

**Informacje uzupełniające:**

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 4.611,26 zł

Umorzenie środków trwałych – 14.323,47 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 25.853,82 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
Biblioteka Mysłwińska  
25.02.2016  
DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
Edyta Zielonka