

Zarządzenie nr 33/2017
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 10 kwietnia 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2016.

§2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Małgorzata Maria Kulesza

U z a s a d n i e
do Zarządzenia nr 33/2017
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 10 kwietnia 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury –Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2016

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2016 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie jest Wójt Gminy Goworowo. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2016.

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej GMINNY OSRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI	BILANS SPORZĄDZONY na dzień 31.12.2016 r.	Adresat WÓJT GMINY GOWOROWO
Numer identyfikacyjny REGON 550034817		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	24 712,30	13 330,29	A. Fundusz	35 105,60	- 3 062,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	29 216,06	35 105,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 712,30	13 330,29	II. Wynik finansowy netto	5 889,54	-38 168,29
1. Środki trwałe	24 712,30	13 330,29	1.1. Zysk netto (+)	5889,54	
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	-38 168,29
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków Obrotowych (+)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	3 055,73	1 791,29	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	21 656,57	11 539 00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania Długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	29 149,97	27 473,47
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	29 478,97	27 473,47
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 922,36	1 445,58
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	39 543,27	11 080,49	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 138,49	4 429,77
I. Zapasy netto	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23 089,12	21 598,12
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

1.4 Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności Krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze Specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu Ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	39 543,27	11 080,49	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 543,27	11 080,49			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	64 255,57	24 410,78	Suma pasywów	64 255,57	24 410,78

- A. **Objaśnienie** – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. **Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 440,00 zł
2. Umorzenie środków trwałych	249 611,53 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	266 440,13 zł
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00 zł
5. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie	0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Ortowska
Główny księgowy

2017-03-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu
i Rekreacji w Gołorowie

mgr inż. Barbara Wójcik
Kierownik jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2016r.	Adresat Wójt Gminy Goworowo	
Numer Identyfikacyjny REGON 550034817		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		615 266,14	574 615,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		615 266,14	574 615,00
1. w tym: dotacje zaliczone do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		560 800,00	525 800,00
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			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		625 725,08	630 102,46
I. Amortyzacja		19 090,22	11 382,01
II. Zużycie materiałów i energii		153 831,58	147 032,13
III. Usługi obce		52 608,88	66 645,01
IV. Podatki i opłaty		0,00	399,21
V. Wynagrodzenia		322 931,90	324 345,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		68 549,98	70 622,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 712,52	9 676,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowe z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-10 458,94	-55 487,46
D. Pozostałe przychody operacyjne			17 227,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			17 227,50
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 458,94	-38 259,96
G. Przychody finansowe	16 348,48	91,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	320,94	91,67
III. Inne	16 027,54	
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 889,54	-38 168,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J .II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+-J)	5 889,54	-38 168,29
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K - L -M)	5 889,54	-38 168,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Ołowska

(główny księgowy)

2017-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górowie

(kierownik jednostki)

mgr inż. Barbara Kuczyńska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI	Zestawienie zmian w funduszu jednostkiS porządzone na dzień 31.12.2016.	Adresat Wójt Gminy Goworowo	
	Numer Identyfikacyjny REGON 550034817	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		23 147,02	29 216,06
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		6 069,04	5 889,54
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		6 069,04	5 889,54
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
III. Zmniejszenia funduszu jednostki			0,00
III.1. Strata za rok ubiegły			0,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych			
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10. Inne zmniejszenia			
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)		29 216,06	35 105,60
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		5 889,54	-38 168,29
V.1. Zysk netto		5 889,54	
V.2. Strata netto (-)			-38 168,29

VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz.IV+,-V-VI)	35 105,60	-3 062,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Teresa Orłowska

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Kowrowie

2015-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

mgr inż. Barbara Maczyska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

▪ Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji z siedzibą w Goworowie ul. Szkolna 16a, działa na podstawie :

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.),
2. Uchwały Rady Gminy Goworowo Nr1/200/94 z dnia 17 lutego 1994 r.
3. statutu Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie.

Przedmiotem działania GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców , upowszechnianie i promocja kultury, wspieranie i promocja twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działania na rzecz upowszechniania tradycji, kultury oraz opieki nad zabytkami.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji jest wpisany do rejestru instytucji kultury, nr 2 prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Celem GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Do podstawowych zadań GOKSiR należy:

1. Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i społecznej dzieci , młodzieży i dorosłych,
 2. tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego kół i klubów zainteresowań, sekcji zespołów itp.,
 3. organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych,
 4. koordynacja działalności na terenie gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych, rekreacyjnych i sportowy,
 5. nawiązanie i rozwijanie kontaktów z innymi placówkami i organizacjami społecznymi, a także kontaktów międzynarodowych w zakresie w wymiany kulturalnej dzieci, młodzieży i dorosłych ,
 6. popularyzacja wiedzy o własnym regionie,
 7. promowanie ,wspieranie i realizowanie projektów aktywizujących i integrujących społeczność lokalną.
- GOKSiR jest powołany na czas nieograniczony
 - Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r
 - Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.
- Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016r. są zgodne z ustawą o rachunkowości.

W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 1 Kierownika GOKSiR z dnia 03.01.2011 roku w sprawie zasad rachunkowości tj:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
 2. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - c) Fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym,
 - Jednostka stosuje wykaz kont. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 1. Dziennik
 2. Zestawienie obrotów i sald
 3. Konta analityczne
 4. Konta syntetyczne
 - Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie GOKSiR w Goworowie
 - Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4
 - Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i niezwiązane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej,
 - Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500,00 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod data przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.500 do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony tj. jednorazowy w pełnej wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytkowania.
 - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową przy pomocy stawek podatkowych.

- Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, bowiem ich wartość roczna jest małoistotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, będących podstawą do przydzielenia przez organizatora dotacji na działalność.
- Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania
- Fundusz instytucji zwiększa się o:
 1. Dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
 2. Wzrost wartości środków trwałych będących skutkiem zarządzanej aktualizacji i ich wyceny
 3. Nieotrzymanie środków trwałych
 4. Zysk za rok ubiegły
- Fundusz instytucji zmniejsza się o:
 1. Zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji wyceny
 2. Nieodpłatne przekazanie środków trwałych
 3. Straty za rok ubiegły.

GOKSiR prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (Dz. U. z 2012r poz. 406 ze zm.) oraz ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r poz. 1047 ze zm.)

Działalność GOKSiR jest finansowana z dotacji organizatora, z dochodów własnych ze środków otrzymanych od osób prawnych i fizycznych oraz innych źródeł.

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2016

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2016 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:
 - Środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
 - Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
 - Odpisy amortyzacyjne w 2016 r dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - W GOKSiR prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i strat,
 - Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	529.381,95			529.381,95
Z tego				
grunty				
Budynki, obiekty budowlane				
Maszyny, urządzenia techniczne	103.242,06			103.242,06
Środki transportu	59.638,99			59.638,99
Pozostałe środki trwałe	366.500,90			366.500,90

b) Umoznienia środków trwałych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Umoznienie środków trwałych razem:	504.669,65	11.382,01		516.051,66
Z tego				
grunty				
Budynki, obiekty budowlane				
Maszyny, urządzenia techniczne	99.546,30	1064,60		100.610,90
Środki transportu	56.583,46	1.264,44		57.847,90
Pozostałe środki trwałe	348.539,89	9.052,97		357.592,86

c) Wartości niematerialne i prawne wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: Z tego	2.440,00			2.440,00
Licencje na programy komputerowe	2.440,00			2.440,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: Z tego	2.440,00			2.440,00
Licencje na programy komputerowe	2.440,00			2.440,00

3. Informacja o wielkości i zmianach funduszu:

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2016 r	-3.062,69
Stan na dzień 31.12.2015r	35.105,60
Zysk za 2015 rok	5.889,54
Kapitał na dzień 31.12.2016r.	- 35.105,60
4. W GOKSiR w 2016 roku wystąpiła strata w wysokości	38.168,29
5. Zobowiązania występujące na dzień 31.12.2016 r. dotyczą miesiąca grudnia 2016r. i wynoszą	27.473,47
W tym:	
Dostaw i usług	1.445,58
Z tytułu wynagrodzeń	21.598,12
Z tytułu zabezpieczeń wykonania umów	4.429,77
6. Zobowiązania warunkowe w 2016 roku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych.	

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły na dzień 31.12.2016r.
8. GOKSiR w 2016 roku uzyskał dochody z wynajmu sceny i sali **48.815,00** zł
9. W 2016 roku GOKSiR korzystał ze zwolnienia z obowiązku płacenia podatku od osób prawnych wynikających z art. 25 ust. 1 o podatku dochodowym.
10. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA 2016 ROK

1. ZAKŁAD ENERGETYCZNY	917,54
2. BENZOL SP. Z OO	342,30
3. MPK SP. Z OO	99,84
4. ZAIKS	85,90
RAZEM:	1.445,58

ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ ZA 2016 ROK

1. ROZRACUNKI Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁ.	4.429,77
2. ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	21.598,12
RAZEM:	26.027,89

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu
i Rekreacji w Głoworowie
m:gr inż. Barbara Kuczyńska