

**UCHWAŁA NR XVIII/155/16  
RADY GMINY GRÓDEK**

z dnia 27 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gródku za 2015 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 9 i art. 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337 i 1505) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Gródku za 2015 r.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Wieczysław Gościk**

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego Gminne Centrum Kultury w Gródku**  
**za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku**

Gminne Centrum Kultury w Gródku jako samorządowa instytucja kultury działa od dnia 1 kwietnia 2007 roku. GCK zostało powołane uchwałą Rady Gminy Gródek Nr IV/35/07 z dnia 2 lutego 2007 roku, oraz wpisane do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Gródek

Gminne Centrum Kultury w Gródku

ul. A. i G. Chodkiewiczów 4

16 – 040 Gródek

NIP - 966- 189-41-63

REGON – 200139973

Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z Działalność obiektów kulturalnych.

Terenem działania GCK jest teren Gminy Gródek. GCK jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Gródek, posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Siedziba GCK mieści się w Gródku, a terenem jego działania jest obszar administracyjny Gminy Gródek.

GCK użytkuje budynek Urzędu Gminy na podstawie umowy o nieodpłatne użyczenie, co zgodnie z art. 13 ust.2 pkt.2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.02.1992 r.(Dz. U. Nr 54 z 2000 r z późniejszymi zmianami) nie stanowi przychodu z nieruchomości udostępnionych nieodpłatnie.

Do podstawowych zadań Gminnego Centrum Kultury w Gródku w zakresie upowszechniania kultury należy w szczególności:

- 1) kształtowanie ideowych, moralnych i patriotycznych postaw, a także umiejętności współżycia w grupie;
- 2) rozwijanie kultury pracy, wypoczynku i życia codziennego; tworzenie nawyków do korzystania z dóbr kultury i udział w jej tworzeniu;
- 3) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę; tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuką;
- 4) kultywowanie tradycji i tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła artystycznego i ludowego z uwzględnieniem potrzeb mniejszości narodowych;
- 5) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych i rekreacyjno-sportowych, dbałość o rozwój fizyczny społeczeństwa, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży;

gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury;

GCK prowadzi swoją działalność poprzez:

- organizowanie spektakli, koncertów, występów, festiwali, przeglądów, wystaw oraz imprez plenerowych o charakterze rozrywkowym, sportowym, turystycznym,
- prowadzenie klubów, zespołów, sekcji i kół zainteresowań, warsztatów artystycznych, świetlic wiejskich,
- prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej, usług plastycznych i reklamowych,
- świadczenie usług w zakresie wynajmu lokali i sprzętu ,
- organizowanie imprez zleconych, okolicznościowych, rodzinnych i obrzędowych,
- prowadzenie innej działalności wynikającej z potrzeb środowiska.

- 1) Okres objęty sprawozdaniem finansowym **01.01.2015r do 31.12.2015r.**
- 2) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
- 3) Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę
- 4) Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową z zastosowaniem programu finansowo-księgowego Rewizor firmy Insert, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych.
- 5) Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
- 6) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
- 7) Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r do 31 grudnia 2015 r i sporządzone jest zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. 121 poz.591 z 1994 r z późniejszymi zmianami) .

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu
- środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500 zł amortyzuje się liniowo
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe
- przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okresy wg rozporządzenia Ministra Finansów

### INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

#### AKTYWA

**39.854,81 zł**

---

#### A.II. Aktywa trwałe

**39.499,68**

Zmiany w ciągu roku wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

##### 1.Środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Środki trwałe ogółem</b>	<b>418.889,66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>441.344,66</b>
Grunty	0,00	0	0	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	39.500,04	0	0	39.500,04
Inne środki trwałe	200.759,74	22.455,00	0	223.214,74
Wartości niematerialne i prawne	12.765,56	0	0	12.765,56
Pozost. środ.trwałe	165.864,32	0	0	165.864,32

### Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Umorzenie środków trwałych ogółem</b>	<b>370.903,28</b>	<b>30.941,70</b>		<b>401.844,98</b>
Grunty	0,00	0,00		0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	17.905,00	3.994,08		21.899,08
Inne środki trwałe	177.008,77	26.067,44		203.076,21
Wartości niematerialne i prawne	10.125,19	880,18		11.005,37
Pozost.środ.trwałe (wyposażenie)	165 864,32	0,00	0,00	165 864,32

### B. AKTYWA OBROTOWE

**355,13 zł**

#### B.II Należności krótkoterminowe

**0,00zł**

#### B.III

#### Inwestycje krótkoterminowe

**355,13zł**

- środki pieniężne na rachunkach bankowych

69,71 zł

- środki pieniężne w kasie

285,42 zł

### PASYWA

**39.854,81 zł**

#### A . Kapitał (fundusz) własny

**-5.380,78 zł**

#### A.I. Kapitał (fundusz jednostki)

**5.223,39 zł**

- strata netto za 2015 rok

-10.604,17 zł

#### B.III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

**15.665,47 zł**

Zobowiązania krótkoterminowe

15.665,47 zł

-wobec pozostałych jednostek- z tyt dostaw

4.786,32 zł

-wobec budżetu (US, ZUS)

10.879,15 zł

#### C. IV.Rozliczenia międzyokresowe

**29.570,12**

-niezamortyzowana część wartości środków trwałych  
pokryta dotacją

29.570,12

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały opłacone do dnia 31.01.2016 r.

Inwentaryzacji sald dokonano drogą weryfikacji na dzień 31.12.2015 r.

## INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Strukturę przychodów netto przedstawia tabela

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	
		wartość	udział %
1	<b>Dotacja z Urzędu Gminy</b>	<b>593 000,00</b>	<b>82,16</b>
	<i>dotacja podmiotowa</i>	<i>593 000,00</i>	
2.	<b>Przychody własne</b>	<b>31.810,50</b>	<b>4,41</b>
	<i>wynajem pomieszczeń i sprzętu</i>	<i>5.021,00</i>	
	<i>sprzedaż gazety</i>	<i>11.659,50</i>	
	<i>Darowizny</i>	<i>15.130,00</i>	
3.	<b>Dotacja z budżetu</b>	<b>75.976,00</b>	<b>10,53</b>
	<i>MAiC</i>	<i>55.000,00</i>	
	<i>Projekty LGD</i>	<i>20.976,00</i>	
4.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1.629,90</b>	<b>0,22</b>
		<i>1.629,90</i>	
5.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>29.976,44</b>	<b>2,68</b>
	<i>Inne-otrzymane śr.trwale w formie darowizny</i>	<i>19.370,00</i>	
	<i>Inne-przesięgowanie niezamortyzowanej części śr.trw.pokr.dotacją</i>	<i>10.606,44</i>	
	<b>Razem</b>	<b>732.392,84</b>	<b>100</b>



Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela:

<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>742.997,01</b>
amortyzacja	30.941,70
zużycie materiałów i energii	71.896,69
w tym energii	13.489,44
usługi obce	197.334,62
podatki i opłaty	30,00
wynagrodzenia	373.369,73
w tym ze stosunku pracy	217.243,33
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58.634,89
w tym składki na ubezpieczenia społeczne	48.850,44
pozostałe koszty rodzajowe	10.789,38
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
<i>Inne</i>	
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>742.997,01</b>

1. Straty i zyski nadzwyczajnych nie wystąpiły.
2. Fundusz statutowy (fundusz założycielski) – nie występuje
3. Fundusz (fundusze) zapasowe i rezerwowe – nie występują
4. Wartość gruntów użytkowana wieczystego – nie występują
5. Propozycje rozliczenia wyniku finansowego na działalności statutowej:

**Różnica ujemna** między przychodami a kosztami działalności statutowej za 2015 rok w kwocie – (-) 10.604,17 zmniejszy fundusz podstawowy jednostki.

6. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - nie występuje
7. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych) – nie występuje
8. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

W strukturach Gminnego Centrum Kultury w Gródku na dzień 31.12. 2015 było zatrudnionych 8 osób :

- 3 pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy ;
  - 3 pracowników w wymiarze 3/4 etatu;
  - 2 pracowników w wymiarze 1/2 etatu
- osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących roku bilansowego ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy – nie wystąpiły

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników – nie wystąpiły

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego – nie wystąpiły

## **Ustalenie przychodu i kosztów uzyskania przychodu do CIT-8 za 2015r**

### **I.Przychody**

-przychody ogółem **732.392,84**

### **II.Koszty**

1.koszty ogółem **+ 742.997,01**  
- nie stanowiące kup –pokryte dotacją **- 668.976,00**  
2.koszty uzyskania przychodu do CIT-8 **= 74.021,01**

**III.Dochód (721.786,40-74.021,01) **658.371,83****

**Minus przychody wolne od podatku**

- dotacje **668.976,00**

**Strata podatkowa **(-) 10.604,17****

**Gródek, 22.03.2016r**

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
  
**Valentyna Trochimczyk**

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gródku  
  
**mgr Jerzy Ostapczuk**



(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2015 .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	47 986,38	39 499,68	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	45 399,95	-5 380,78
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	75 804,37	5 223,39
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 trwałe</b>	47 986,38	39 499,68	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
	Środki trwałe	47 986,38	39 499,68	<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>	-30 404,42	-10 604,17
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	21 595,00	18 045,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	73 937,99	45 235,59
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	26 391,38	21 454,68	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>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
	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>	73 937,99	15 665,47
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	63 065,00	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	63 065,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	10 872,99	15 665,47
<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		



B	Aktywa obrotowe	71 351,56	355,13	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 854,89	4 786,32
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 854,89	4 786,32
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		10 879,15
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	70 641,92	0,00	i)	inne	18,10	
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	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	29 570,12
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 570,12
b)	inne				– długoterminowe		29 570,12
2	Należności od pozostałych jednostek	70 641,92	0,00		– 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	70 641,92					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	709,64	355,13				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	709,64	355,13				
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	709,64	355,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	709,64	355,13				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		119 337,94	39 854,81	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		119 337,94	39 854,81

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Walentyna Truchimczyk

23.03.2016

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

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gródku

mgr Jerzy Ostapczuk

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



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2015r-31.12.2015r .....

(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>	541 556,80	626 440,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	541 556,80	626 440,40
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>	713 578,03	742 997,01
I	Amortyzacja	28 654,24	30 941,70
II	Zużycie materiałów i energii	41 205,71	71 896,69
III	Usługi obce	268 907,65	197 334,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	100,50	30,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	315 740,73	373 369,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 815,86	58 634,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 153,34	10 789,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-172 021,23	-116 556,61
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	141 637,66	105 952,44
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	141 637,45	75 976,00
III	Inne przychody operacyjne	0,21	29 976,44
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	46,58	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	46,58	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-30 430,15	-10 604,17
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	25,73	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	25,73	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-30 404,42	-10 604,17
<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>	-30 404,42	-10 604,17
<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>	-30 404,42	-10 604,17

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Walentyna Tróchimczyk

23.03.2016

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

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gródku

mgr Jerzy Ostapczuk

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



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	75 804,37	45 399,95
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	75 804,37	45 399,95
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	75 804,37	45 399,95
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-30 404,42	-50 780,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	30 404,42	50 780,73
	- straty za 2015	30 404,42	10 604,17
	- przeksięgowania niezamortyzowanej części śr.trwałych pokrytych dotacją		40 176,56
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45 399,95	-5 380,78
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	<b>Wynik netto</b>	0,00	0,00
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	✓ 45 399,95	-5 380,78 ✓
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Walentyna Trochimczyk

29.03.2016

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

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gródku

mgr Jerzy Ostapczuk

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