

**ZARZĄDZENIE Nr 57/2016  
WÓJTA GMINY SŁUPNO  
z dnia 19 maja 2016 r.**

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury Słupno z/s w Cekanowie za rok 2015**

Na podstawie 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 poz. 330, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( DZ. U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.) zarządzam co następuje:


§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie za rok 2015, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

§ 2. Wynik finansowy za 2015 rok tj. zysk netto w wysokości 22 085,33 zł zwiększy fundusz rezerwowy w Gminnym Ośrodku Kultury Słupno z/s w Cekanowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT  
  
Marcin Ławadka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie ul. Królewska 28A, Cekanowo (9-472 Słupno				URZĄD GMINY W SŁUPNIE	
Numer identyfikacyjny REGON 142933173		na dzień 31-12-2015 r.		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	33 086,54	28 307,87	A. Fundusz	33 086,54	28 307,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 104,05	6 222,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 086,54	28 307,87	II. Wynik finansowy netto (+,-)	25 982,49	22 085,33
1. Środki trwałe	33 086,54	28 307,87	1. Zysk netto (+)	25 982,49	22 085,33
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
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	16 195,41	14 395,92	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	16 891,13	13 911,95	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 971,87	3 055,78	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	2 971,87	3 055,78
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 971,87	3 055,78
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 971,87	3 055,78			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 971,87	3 055,78			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	36 058,41	31 363,65	Suma pasywów	36 058,41	31 363,65

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 .....	10 106,28
2. Umorzenie środków trwałych .....	17 124,04
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych .....	267 968,06
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe .....	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie .....	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne .....	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności .....	0,00
8. ....	

Mariola Sosnowska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

9/02/10  
mgr Mariola Sosnowska

2016.03.10.

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Bienkowski

(kierownik jednostki)

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Słupno z/s w Cekanowie  
Andrzej Bienkowski  
Andrzej Bienkowski

Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie ul. Królewska 28A, Cekanowo 09-472 Słupno  Numer identyfikacyjny REGON 142933173		<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie  <b>sporządzony na dzień 31-12-2015 r.</b>		Adresat	
				WYRZAŁD GMINY W SŁUPNIE  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>729 318,21</b>	<b>806 417,69</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 454,50	26 864,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	701 863,71	779 553,69		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>703 336,72</b>	<b>784 332,36</b>		
I.	Amortyzacja	5 272,01	4 778,67		
II.	Zużycie materiałów i energii	139 079,03	142 086,37		
III.	Usługi obce	110 945,76	126 370,61		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	377 348,11	430 084,72		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 605,74	71 160,13		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 722,07	7 855,86		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	363,00	1 996,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>25 982,49</b>	<b>22 085,33</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>25 982,49</b>	<b>22 085,33</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	25 982,49	22 085,33
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	25 982,49	22 085,33
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	25 982,49	22 085,33

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

Mariola Sosnowska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

9/02/10  
mgr Mariola Sosnowska

2010 03 10

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Bieńkowski

(kierownik jednostki)

Dyrektor  
Gm. Słupno z/s w Cekanowie  
Andrzej Bieńkowski  
Andrzej Bieńkowski

Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie ul. Królewska 28A, Cekanowo 09-472 Słupno		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie  <b>sporządzone na dzień 31-12-2015 r.</b>		Adresat	
				URZĄD GMINY W SŁUPNIE  Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 142933173		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-1 619,59	7 104,05		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	39 978,14	25 982,49		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	36 178,14	25 982,49		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	3 800,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 254,50	26 864,00		
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 454,50	26 864,00		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	3 800,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 104,05	6 222,54		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	25 982,49	22 085,33		
1.	zysk netto (+)	25 982,49	22 085,33		
2.	strata netto (-)	0,00	0,00		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00		
V.	Fundusz (II +, -III -IV)	33 086,54	28 307,87		

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

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

Mariola Sosnowska GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

*M/S*  
mgr Mariola Sosnowska

2016.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Słupno z/s w Cekanowie

*Andrzej Bienkowski*  
Andrzej Bienkowski

Andrzej Bienkowski

(kierownik jednostki)

1. Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie został utworzony na mocy uchwały Rady Gminy w Słupnie Nr 38/V/11 z dnia 18 marca 2011 roku. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Ośrodka Kultury jest Gmina Słupno. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 2. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury z/s w Cekanowie znajduje się w Cekanowie przy ulicy Królewskiej 28A. Gminny Ośrodek Kultury Słupno z/s w Cekanowie posiada nadany numer REGON 142933173, oraz numer NIP 7743198374.
2. Nadzór nad Ośrodkiem Kultury sprawuje Wójt Gminy Słupno.
3. Przedmiotem działalności jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców oraz promocja i upowszechnianie kultury, sztuki i sportu.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych.
7. 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.
8. 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.
9. 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.
10. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*M/ozu*  
mgr Mariola Sośnowska

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Słupno z/s w Cekanowie  
*Andrzej Bieńkowski*  
Andrzej Bieńkowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

1.		
	1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,	<p>Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2015 r. 45.431,91 zł, pozostałych środków trwałych 266.731,41 zł, wartości niematerialnych i prawnych 10.565,28 zł.</p> <p>W okresie 01.01.2015 r.- 31.12.2015 r. zakupiono pozostałe środki trwałe na kwotę 7.230,65 zł, zlikwidowano pozostałe środki trwałe na kwotę 5.994,00 zł, zlikwidowano wartości niematerialne i prawne na kwotę 459,00 zł.</p> <p>Umorzenie środków trwałych na dzień 01.01.2015 r. wynosiło 12.345,37 zł, pozostałych środków trwałych 266.731,41 zł, wartości niematerialnych i prawnych 10.565,28 zł.</p> <p>W roku 2015 umorzenie środków trwałych 4.778,67 zł, pozostałych środków trwałych 6.771,65 zł.</p> <p>Stan końcowy umorzenia środków trwałych 17.124,04 zł, pozostałych środków trwałych 267.968,06 zł, wartości niematerialnych i prawnych 10.106,28 zł.</p>
	2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto,	Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
	3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,	Nie dotyczy
	4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,	Nie dotyczy
	5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,	Nie dotyczy
	6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,	Nie dotyczy
	7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,	Nie dotyczy
	8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,	Nie dotyczy
	9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności
	10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 lat do 5 lat, d) powyżej 5 lat,	Zobowiązania długoterminowe nie występują
	11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,	Nie dotyczy



	12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),	Nie dotyczy
	13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;	Nie dotyczy
2.		
	1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Słupnie plan: 745.000,00 zł, wykonanie: 744.553,69 zł.  Dotacja celowa z Urzędu Gminy w Słupnie plan: 35.000,00 zł, wykonanie: 35.000,00 zł.
	2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,	Nie dokonywano
	3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,	Nie dokonywano
	4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,	Nie dotyczy
	5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,	Nie dotyczy
	6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: a) amortyzacji, b) zużycia materiałów i energii, c) usług obcych, d) podatków i opłat, e) wynagrodzeń, f) ubezpieczeń i innych świadczeń, g) pozostałych kosztów rodzajowych,	Nie dotyczy
	7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,	Nie dotyczy
	8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,	Nie poniesiono nakładów
	9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,	Nie dotyczy
	10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;	Nie dotyczy
2a.	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;	Nie dotyczy
3.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów	Nie dotyczy

	pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;	
4.	Informacje o:	
	1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,	Nie dotyczy
	2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz: a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,	Nie dotyczy
	3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,	Przeciętne zatrudnienie 6 osób: pracownicy działalności podstawowej – 2 osoby, pracownicy administracji – 4 osoby.
	4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,	Nie dotyczy
	5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,	Nie dotyczy
	6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, b) inne usługi poświadczające, c) usługi doradztwa podatkowego,	Nie dotyczy

	d) pozostałe usługi;	
5.		
	1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,	Nie dotyczy
	2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,	Nie wystąpiły
	3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,	Nie dokonano zmian
	4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;	Nie dotyczy
6.		
	1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,	Nie dotyczy
	2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,	Nie dotyczy
	3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,	Nie dotyczy
	4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) odstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Urząd Gminy w Słupnie.

	<p>takich jak:</p> <p>d) wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,</p> <p>e) wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,</p> <p>f) wartość aktywów trwałych,</p> <p>g) przeciętne roczne zatrudnienie,</p>	
	<p>5) informacje o:</p> <p>a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,</p> <p>b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;</p>	Nie dotyczy
7.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:	Nie dotyczy
	<p>1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:</p> <p>a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,</p> <p>b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,</p> <p>c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,</p>	
	<p>2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:</p> <p>a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,</p> <p>b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,</p> <p>c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;</p>	
8.	W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;	Nie dotyczy
9.	W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M/ozu*

mgr Mariola Sędowska

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Stypno z/s w Cekanowie  
*Andrzej Bieńkowski*  
Andrzej Bieńkowski