

Zarządzenie nr 0050.34.2017

Wójta Gminy Bliżyn

z dnia 31 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz.1047 z późn. zm.) **zarządza się** co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2016r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 309.693,35 zł i wykazującego stratę netto 14.947,44 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2016 rok

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Mariusz Walachnia

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2016 rok

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28.946,08	28.150,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28.946,08	28.150,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	542.070,42	556.027,87
I	Amortyzacja	12.148,91	12.148,91
II	Zużycie materiałów i energii	42.891,73	43.004,32
III	Usługi obce	61.777,84	54.429,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	343.834,63	363.912,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72.761,78	75.433,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8.655,53	7.098,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(513.124,34)	(527.877,37)
D	Pozostałe przychody operacyjne	497.700,00	512.600,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	497.700,00	512.600,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,32	3,11
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,32	3,11
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(15.425,66)	(15.280,48)
G	Przychody finansowe	367,51	333,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	367,51	333,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(15.058,15)	(14.947,44)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(15.058,15)	(14.947,44)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(15.058,15)	(14.947,44)

Sporządzono dnia 22.03.2017r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Pola

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie
Katarzyna Skarup

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	277.491,70	300.796,87	A	Kapitał (fundusz) własny	288.233,55	308.740,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	303.291,70	323.687,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	277.491,70	300.796,87	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	277.491,70	300.796,87	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(15.058,15)	(14.947,44)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	270.840,77	294.694,74	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6.650,93	6.102,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176,16	953,16
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			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		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	176,16	953,16
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	176,16	953,16
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	176,16	953,16
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	176,16	953,16
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	10.918,01	8.896,48	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
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	0,00	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
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	Rozliczenia międzyokresowe	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	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy		0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	10.918,01	8.896,48				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.918,01	8.896,48				
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	10.918,01	8.896,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.918,01	8.896,48				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	288.409,71	309.693,35		PASYWA razem (suma poz. A i B)	288.409,71	309.693,35

Sporządzono dnia 22.03.2017r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Opalita Pola

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżyniu

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GMINNY OŚRODEK KULTURY
26-120 Bliżyn, Plac Broel-Platerów 4
tel. 41 254 16 76
NIP: 663-113-16-02, Regon: 290016051

FNB
R

URZĄD GMINY
26-120 Bliżyn, ul. Kościuszki 79A
SEKRETARIAT
Wpłynęło dn. 30 MAR 2017
Liczba dz. 78 1928
Liczba zał.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
bilansu i rachunku zysków i strat
za 2016 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Staszica 16d został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. Nr 13 z 2001 r. poz. 123 z późniejszymi zmianami /.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2016 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2016 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego
- materiałów według cen zakupu
- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej
- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

III. Dane finansowe

W 2016 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał z budżetu gminy dotacje podmiotową w wysokości 512 600 zł. na zadania statutowe instytucji kultury .

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

I. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów teatralnych, recytatorskich, plastycznych, rozgrywek sportowych i szachowych,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- zakup komputera do biblioteki
- zakup mikrofonów
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

II. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne (opłaty za rozmowy i internet w GOK i Biblioteki), usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
 - ferii zimowych , dnia dziecka, wycieczki i zajęcia sportowe w czasie wakacji
- organizowanie spotkań kameralnych, studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
 - zespół Sorbin, rytmikę i turnieje szachowe

III. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe, nagrody jubileuszowe

IV. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe

V. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych ,zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, składki LZS, organizacja wystaw .

Ogółem wydatki w 2016r. wynoszą 543 101,96 zł.

- z dotacji podmiotowej	512 598,94 zł
- z dochodów własnych	24 408,02 zł.
- z Biblioteki Narodowej	6 095,00 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym	8 555,98 zł
środki pieniężne w kasie	340,50 zł

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2016 r. zatrudnionych było 10 osób

w przeliczeniu na pełne etaty	7,75
w GOK pracuje	8 osób - 5,75 etaty
w bibliotece	2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawienie obrotów i sald

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w Urzędzie Skarbowym w terminie 10 dni po zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie
Katarzyna Skarus