

ZARZĄDZENIE NR 39/2017

WÓJTA GMINY SICIENKO

z dnia 12 maja 2017 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Sicienku za 2016 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r. poz. 862 j.t.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047, poz. 2255, z 2017r. poz. 61, poz. 245, poz. 791) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sicienku za 2016 rok – składające się z :

- 1) bilansu zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 1.716.463,07 zł.
- 2) rachunku zysków i strat wykazującego zysk w wysokości 3.487,93 zł.,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust.1, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

3. Zysk netto w kwocie 3.487,93 zł. , zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zwiększy fundusz rezerwowy Gminnego Ośrodka Kultury w Sicienku.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Sicienku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr Jan Wach

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury UL.Bydgoska 6 86-014 Sicienka		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				WÓJT GMINY SICIENKO Ul.Mrotecka 9 86-014 Sicienka	
Numer identyfikacyjny REGON 091562320		sporządzony na dzień 31.12.2016r.					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 767 802,30	1 696 440,33	A.	FUNDUSZ	1 739 994,20	1 676 012,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz jednostki	1 728 466,66	1 672 524,94
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 767 802,30	1 696 440,33	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	11 527,54	3 487,93
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>1 767 802,30</i>	<i>1 696 440,33</i>	1.	Zyski netto (+)	11 527,54	3 487,93
1.1	Grunty			2.	Strata netto (-)		
1.2	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 744 450,62	1 680 682,26	III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 275,03	13 678,73	IV.	Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4	Środki transportu			V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 076,65	2 079,34	B.	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 799,66	13 168,62
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 799,66	13 168,62
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 799,66	13 168,62
1.	Udziały i akcje			2.	Zobowiązania wobec budżetów		
2.	Inne papiery wartościowe			3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5.	Pozostałe zobowiązania		
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 696,79	20 022,74	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I.	Zapasy	1 317,00	1 466,70	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.	Materiały	1 317,00	1 466,70	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			D.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			1.	Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych		
4.	Towary			2.	Inne fundusze		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E.	Rozliczenia międzyokresowe	28 705,23	27 281,58
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	28 705,23	27 281,58
2.	Należności od budżetów			II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4.	Pozostałe należności						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 379,79	18 556,04				
1.	Środki pieniężne w kasie						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 379,79	18 556,04				
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4.	Inne środki pieniężne						
5.	Akcje lub udziały						
6.	Inne papiery wartościowe						
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
SUMA AKTYWÓW		1 770 499,09	1 716 463,07	SUMA PASYWÓW		1 770 499,09	1 716 463,07

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane 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: 15.035,47
2. Umorzenie środków trwałych: 872.766,17
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 426.822,09
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: ---
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe: ---
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie: ---
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne: ---
8. Odpisy aktualizujące należności: ---

Główny Księgowy

Ewa Skrzypczak

(główny księgowy)

2017-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Rychtawska

(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016r.	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul.Bydgoska 6 86-014 Sicienکو			Wójt Gminy Sicienکو ul.Mrotecka 9 86-014 Sicienکو	
Nr identyfikacyjny REGON 91562320		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	854 202,16	880 137,03	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 202,16	30 137,03	
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.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	819 000,00	850 000,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	857 905,81	915 306,28	
I.	Amortyzacja	32 124,82	74 667,90	
II.	Zużycie materiałów i energii	219 018,08	220 467,68	
III.	Usługi obce	126 076,22	140 924,87	
IV.	Podatki i opłaty	7 175,00	7 505,40	
V.	Wynagrodzenia	395 287,55	393 320,84	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	72 954,93	72 281,17	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 269,21	5 438,42	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 000,00	700,00	
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 703,65	-35 169,25	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 216,13	38 640,16	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	15 216,13	38 640,16	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 512,48	3 470,91	
G.	Przychody finansowe	15,06	17,02	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	15,06	17,02	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	
I.	Odsetki			

		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F +G - H)	11 527,54	3 487,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	11 527,54	3 487,93

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

.....

2.

3.

Główny Księgowy

Ewa Szrzymczak

.....
(główny księgowy)

2017-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Anna Rychtawska
Anna Rychtawska

.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016

Wprowadzenie.

Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Gminy nr XXXIV/231/05 dnia 7 grudnia 2005 roku. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury znajduje się w Sicienku przy ul. Bydgoskiej 6. GOK wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 091562320 oraz NIP: 967-069-51-67.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, a także reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

Sprawozdania finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Składa się na nie bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa. Instytucja nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, powiększone o koszty zakupu. Do amortyzacji środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki o wartości do 3500,00 zł. umarza się jednorazowo. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Zapasy materiałów wycenia się według ostatnich cen zakupu. Instytucja nie tworzy rezerw. Dotacja przeznaczona na sfinansowanie kosztów realizacji inwestycji zwiększa rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

W 2016 roku instytucja nie korzystała z kredytów ani pożyczek. Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne.

Gminny Ośrodek Kultury
86-014 Ścieżka, ul. Rybicka 6
NIP 967-069-21-67
tel/fax 22 254 13 02

I. AKTYWA

1. Środki trwałe

- stan środków trwałych na początek roku	2.547.360,50
- zakup środka trwałego	21.846,00
Stan środków trwałych na koniec roku	2.569.206,50
- amortyzacja za 2016r	25.738,71

2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo

- stan środków trwałych na początek roku	377.892,90
- otrzymanie pozostałych środków trwałych	22.046,37
- zakup pozostałych środków trwałych	26.882,82
Stan pozostałych środków trwałych na koniec roku	426.822,09
- amortyzacja za 2016r.	48.929,19

3. Wartości niematerialne

- stan WNIP na początek roku	15.035,47
Stan WNIP na koniec roku	15.035,47

4. Środki obrotowe w kwocie

	20.022,74
- środki pieniężne na rachunku bankowym	18.556,04
- zapasy magazynowe	1.466,70
- należności	0,00

II PASYWA

1. Fundusze jednostki

	1.676.012,87
- fundusze jednostki	1.672.524,94
- zysk netto /strata/ (-)	3.487,93

2. Zobowiązania

	13.168,62
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13.168,62

3. Rozliczenia międzyokresowe

- stan na początek roku	28.705,23
- zmniejszenia – odpisy amortyzacji	1.423,65
- stan na koniec roku	27.281,58
- rozliczenia międzyokresowe krótkoterm	1.423,65
- rozliczenia międzyokresowe długoterm.	25.857,93

III PRZYCHODY I KOSZTY

1. Przychody ogółem	918.794,21
- dotacja podmiotowa	850.000,00
- przychody ze sprzedaży, wynajmy	30.137,03
- pozostałe przychody operacyjne	38.640,16
- przychody finansowe /odsetki bankowe/	17,02

2. Koszty ogółem	915.306,28
- amortyzacja	74.667,90
- zużycie materiałów i energii	220.467,68
- usługi obce	140.924,87
- podatki i opłaty	7.505,40
- wynagrodzenia	393.320,84
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72.281,17
- pozostałe koszty rodzajowe	5.438,42
- inne świadczenia	700,00

3. Wynik finansowy /strata/ (-)	3.487,93
--	-----------------

Zysk netto zgodnie z art. 29 ust.3 Ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zwiększy fundusz rezerwowy.

4. Wynik podatkowy

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 updot dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego są wolne od podatku. Równocześnie na podstawie art. 16 ust.1 pkt 58 nie uważa się za koszty uzyskania przychodów wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 47. Wynik finansowy jest zwolniony z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym.

	przychody ogółem	918.794,21
w tym	dotacje wolne na podst. Art.17 ust.1 pkt 47	850.000,00
	pozostałe przychody	68.794,21
	koszty ogółem	915.306,28
w tym	sfinansowane dotacją wolną od opodatkowania	850.000,00
	pozostałe koszty	65.306,28
	dochód	3.487,93
	zwolniony z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4	

W Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnienie średnioroczne wyniosło 16,48 osób, co w przeliczeniu na etaty dało 8,14 etatu. Jedna osoba była zatrudniona w ramach zawartej umowy na roboty publiczne z Powiatowym Urzędem Pracy w Bydgoszczy do dnia 05.04.2016r.

Zatrudniane są również osoby na umowy zlecenie i umowy o dzieło.


Główny Księgowy
Ewa Skrzypczak

DYREKTOR

Anna Rychławska

Sicienko, dnia 20.03.2017r.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2016r.	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul.Bydgoska 6 86-014 Sicienکو			Wójt Gminy Sicienکو ul.Mrotecka 9 86-014 Sicienکو	
Nr identyfikacyjny REGON 91562320		wysłać bez pisma przewodniego		
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 795 032,77	1 728 466,66	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu):	903,16	11 527,54	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	903,16	11 527,54	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4.	Środki na inwestycje			
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10.	Inne zwiększenia			
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):	67 469,27	67 469,26	
2.1.	Strata za rok ubiegły			
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9.	Inne zmniejszenia	67 469,27	67 469,26	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 728 466,66	1 672 524,94	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 527,54	3 487,93	
1.	zysk netto (+)	11 527,54	3 487,93	
2.	strata netto (-)			
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	1 739 994,20	1 676 012,87	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

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

Główny Księgowy

Ewa Strzypczak

(główny księgowy)

2017-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Rychławska

(kierownik jednostki)