

ZARZĄDZENIE NR 0050.108.2017
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446, 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935.) i 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 (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245 i 791.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2016 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.108.2017

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GOLESZOWIE**

Nazwa i adres jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 GOLESZÓW UL. CIESZYŃSKA 25	BILANS-korekta NA DZIEŃ 31.12.2016 R.		Adresat WÓJT GMINY GOLESZÓW
AKTYWA (Wyszczególnienie)	Stan aktywów na:		
	31.12.2015	31.12.2016	
AKTYWA TRWAŁE	15 720,40	14 400,40 zł	
Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	15 720,40 zł	14 400,40 zł	
1. Środki trwałe	15 720,40 zł	14 400,40 zł	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	15 720,40 zł	14 400,40 zł	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
2. Należności od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
·udziały lub akcje			
·inne papiery wartościowe			
·pożyczki udzielone			
·inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
·udziały lub akcje			
·inne papiery wartościowe			
·pożyczki udzielone			
·inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
AKTYWA OBROTOWE	6 808,76 zł	5 273,23 zł	
I.Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II.Należności krótkoterminowe	300,00 zł		
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			
·do 12 miesięcy			

·powyżej 12 miesięcy		
b) inne należności		
2. Należności od pozostałych jednostek	300,00 zł	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	300,00 zł	
·do 12 miesięcy	300,00 zł	
·powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III.Inwestycje krótkoterminowe	1 927,44 zł	2 692,31 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 927,44 zł	2 692,31 zł
a) w jednostkach powiązanych		
·udziały lub akcje		
·inne papiery wartościowe		
·pożyczki udzielone		
·inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
·udziały i akcje		
·inne papiery wartościowe		
·pożyczki udzielone		
·inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 927,44 zł	2 692,31 zł
·środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 927,44 zł	2 692,31 zł
·inne środki pieniężne		
·inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 581,32 zł	2 580,92 zł
AKTYWA RAZEM	22 529,16 zł	19 673,63 zł

PASYWA (Wyszczególnienie)	Stan pasywów na:	
	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3
A.KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 5 514,22 zł	3 862,70 zł
I.Fundusz jednostki	13 588,55 zł	0 zł
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.Udziały własne (wielkość ujemna)		
IV.Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 514,22 zł
VIII.Zysk (strata) netto	- 19 102,77 zł	9 376,92zł
B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 043,38 zł	15 810,93 zł
I.Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
II.Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		

b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne (pozostałe)		
III.Zobowiązania krótkoterminowe	22 322,98 zł	9 890,52 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 550,53 zł	5 451,91 zł
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:		
·do 12 miesięcy	4 550,53 zł	5 451,91 zł
·powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 498,44 zł	4 513,55 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	1 498,44 zł	4 438,61 zł
·do 12 miesięcy	1 498,44 zł	4 438,61 zł
·powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 730,41 zł	
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 543,60 zł	
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
IV.Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 720,40 zł	5 920,41 zł
a) długoterminowe „670”	5 720,40 zł	5 920,41 zł
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	22 529,16 zł	19 673,63 zł

Barbara Macura

.....

Główny księgowy

z up. dyrektora GOK

Grażyna Brachaczek

.....

Dyrektor jednostki

Goleszów 27.06.2017

/miejsce i data sporządzenia/

Barbara Macura

/imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej/

GMINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 Goleszów ul. Cieszyńska 25 NIP 548-122-64-52 REGON 072355141	Adresat: WÓJT GMINY GOLESZÓW RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2016r. (Wariant porównawczy) w zł	
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
	1	2
		528 737,00
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	535 114,00	528 737,00
- od jednostek powiązanych	470 000,00	430 000,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	65 114,00	98 737,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	546 980,22	609 531,64
I. Amortyzacja	3 320,40	3 320,40
II. Zużycie materiałów i energii	55 094,11	53 322,06
III. Usługi obce	44 336,39	46 906,57
IV. Podatki i opłaty	4 215,22	9 332,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	317 060,60	340 734,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 155,19	58 586,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64 798,31	97 329,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 866,22	-80 794,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 140,00	90 171,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje celowe-od organizatora		74 757,20
III. Inne przychody operacyjne	10 140,00	15 414,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 376,55	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	17 376,55	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 102,77	9 376,92
G. Przychody finansowe	0,00	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		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-19 102,77	9 376,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		

K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-19 102,77	9 376,92
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-19 102,77	9 376,92

Goleszów dnia 23.03.2017r.

Barbara Macura
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jolanta Warsińska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
43-440 Goleszów
ul. Cieszyńska 25

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2016**

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie działa od 01.01.2004r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury / Uchwała nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.10.2003r.

NIP: 548-12-26-452

REGON: 072355141

PKD: 9004Z – Działalność Obiektów Kulturalnych

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. 2013, poz. 330).

Rok obrotowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Rok obrotowy podzielony jest na miesięczne okresy sprawozdawcze. Po zakończeniu każdego miesiąca wykonywane są uzgodnienia zapisów w księdze głównej z dziennikami.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Przeniesienie sald kont zespołu „5” na konto „710”-koszt własny działalności statutowej następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w następujący sposób:

- zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno- gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok a wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł wprowadzone są do ewidencji ilościowo-wartościowej, objętej kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych. Księgowane są one na koncie „025-681” a odpisy amortyzacyjne ustalone są i księgowane w sposób jednorazowy w wartości początkowej.

Drobne wyposażenie zaliczane są do kosztów w dacie przekazania do użytkowania w wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł ewidencjonowane są na koncie „020-600” i są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi stawkami.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500,00 zł zaliczane są do kosztów jednorazowo, a powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg obowiązujących stawek.

Rok 2016 był dwunastym rokiem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

I

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2016

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
020-620 pozostałe środki trwałe	27 708,64			27 708,64
025-681 wyposażenie niskocenne	71 660,63			71 660,63
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00			10 000,00
RAZEM	109 369,27			109 369,27
Umorzenia				
070-600-pozostałe środki trwałe	21 988,24	1 320,00		23 308,24
075-601- wyposażenie	69 934,63	1 726,00		71 660,63
RAZEM	91 922,87	3 046,00		94 968,87

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2016r. **14 400,40**

W roku 2016 zakupiono środki trwałe amortyzowane jednorazowo:

- dodatkowa kasa fiskalna
- drukarka Brother

II

Funduszem podstawowym Gminnego Ośrodka Kultury jest fundusz jednostki:

Stan na początek roku 2016	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2016
0 zł			0 zł

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1. Zysk brutto	9 376,92 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	506 077,20 zł
3. Dochód do opodatkowania	515 454,12 zł
4. Odliczenia od dochodu / dotacje/	- 506 077,20 zł
5. Zysk netto:	- 9 376,92 zł

III. Wypracowany zysk zostanie przeznaczony na :

- pokrycie pozostałej straty z roku 2015 – w wysokości 5 514,22 zł
- fundusz jednostki 3 862,70 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2016r. wyniósł 8 osób;

w tym:

- 1/1 etatu – 3 osoby
- 3/4 etatu – 3 osoby
- 1/4 etatu – 2 osoby

W roku 2016 zawarto umowy cywilno-prawne, w tym:

- umowy o dzieło – 22 umów / 17 wykonawców
- umowy zlecenie – 19 umów / 17 zleceniobiorców

W/w umowy zostały zawarte głównie za koncerty w czasie imprez oraz dla członków ZPiT Goleszów i Orkiestry Dętej.

V. Dodatkowa informacja dot. Rachunku Zysków i Strat:

1. Dział D, pkt III-inne przychody operacyjne:

- darowizny	2 000,00 zł
- darowizny celowe	12 094,36 zł
w tym:	
· dla zespołu ZPiT Goleszów	2 979,36 zł
· Dożynki	8 115,00 zł
· Mikołajki	1 000,00 zł
- przychody z dotacji celowej rozliczone amortyzacją	1 320,00 zł

Goleszów 23.03.2017r.

Sporządził:

Barbara Macura

Dyrektor jednostki:

Jolanta Warsińska

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar