

ZARZĄDZENIE 60/2017

Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski

z dnia 04 kwietnia 2017 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2016 r., poz.446/ w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm./- zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Wysocku Wielkim za 2016 r.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.




WÓJT
Piotr Huroszczyk

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Wysocku Wielkim

Wysocko Wielkie, ul. Kościelna 52

63-400 Ostrów Wielkopolski

tel. 62 736 16 79

NIP 622-23-94-149 REGON 251596490

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2016**

Dane jednostki

Gminny Ośrodek Kultury

w Wysocku Wielkim

ul. Kościelna 52

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Gminnym Ośrodku Kultury w Wysocku Wielkim.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

Adam Wasieła

Skarbnik Gminy

Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

Gminny Ośrodek Kultury
w Wysocku Wielkim

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	369 994,77	426 432,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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 do działalności podstawowej	369 994,77	426 432,65
B. Koszty działalności operacyjnej	402 886,15	464 194,15
I. Amortyzacja	22 539,96	22 539,96
II. Zużycie materiałów i energii	70 539,06	77 502,84
III. Usługi obce	105 229,82	122 670,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	174 249,94	204 600,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 870,97	31 801,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 456,40	5 079,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-32 891,38	-37 761,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 889,96	37 759,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	32 889,96	37 759,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1,42	-2,31
G. Przychody finansowe	1,42	2,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1,42	2,31
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Adam Wasieła

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

Gminny Ośrodek Kultury
w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Wysocku Wielkim

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	614 575,24	592 035,28	A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0,00	0,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	614 575,24	592 035,28	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	609 319,24	589 407,28	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	614 575,24	592 035,28
d) środki transportu	0,00	0,00	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	5 256,00	2 628,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			

- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty gotowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	614 575,24	592 035,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	614 575,24	592 035,28
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	614 575,24	592 035,28	592 035,28
		Pasywa razem	614 575,24
			592 035,28

Skarbnik Gminy:

Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2016 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa				
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	
1	2	3	4	5	6
1. Budynki i lokale	796 478,49	0,00	0,00	796 478,49	
2. Pozostałe środki trwałe	20 460,00	0,00	0,00	20 460,00	
3. Środki transportu		0,00	0,00		
Razem	816 938,49		0,00	816 938,49	

2. Umożnienie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6
1. Budynki i lokale	187 159,25	19 911,96	0,00	0,00	207 071,21
2. Pozostałe środki trwałe	15 204,00	2 628,00	0,00	0,00	17 832,00
3. Środki transportu					
Razem	202 363,25	22 539,96	0,00	0,00	224 903,21

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
I	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	2 510,50	0,00	0,00	2 510,50	2 510,50	0,00	2 510,50

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi "0"

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku

0,00

Zmniejszenia: przebieganie wyniku finansowego

0,00

Zmniejszenia: przebieganie kwot pod.amort.środków trw.

0,00

Stan na koniec roku

0,00

Przebieganie wyniku finansowego za ten rok

0,00

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2016

0,00

6. Zestawienie zobowiązań

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

0,00

(czynsze, media, usługi i dostawy towarów),

0,00

Zobowiązania z tytułu podatków

0,00

(podatek VAT za m-c XII),

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0
8. Zestawienie należności	0,00
Należności z tytułu podatków i opłat	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług (opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej)	0,00
Inne należności (ZFŚS)	0,00
9. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Prenumerata prasy	0,00
Ubezpieczenie samochodu	0,00
Ubezpieczenie majątku	0,00
Usługi telekomunikacyjne	0,00
10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00
Środki pieniężne na koncie podstawowym	0,00
Środki pieniężne na koncie ZFŚS	0,00

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminny Ośrodek Kultury w Wysocku Wielkim prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury Przychodami Gminnego Ośrodka Kultury są:

dotacje z budżetu,
wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
środkı otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł

Środkı otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2016 przedstawia się następująco:

1. Przychody netto ze sprzedaży w tym :	426 432,65
Dotacja podmiotowa z gminy	426 432,65
2. Pozostałe przychody operacyjne w tym :	37 759,19
Pozostałe przychody	37 759,19
3. Przychody finansowe w tym :	2,31
Odsetki bankowe	2,31
Ogółem przychody	464 194,15

2. Struktura kosztów za rok 2016 przedstawia się

1. Zużycie materiałów i energii	77 502,84
Materiały biurowe	1 869,10
Środki czystości	736,38
Wypożyczenie	4 775,81
Artykuły spożywcze	3 690,73
Organizacja imprez kulturalnych	12 224,23
Nagrody	16 738,23
Pozostałe zakupy	3 411,98
Energia elektryczna	7 941,69
Gaz	25 077,73
Woda i ścieki	1 036,96
2. Usługi obce	122 670,04
Usługi remontowe	6 944,94
Usługi telekomunikacyjne, inter.	1 505,21
Usługi transportowe	6 936,00
Organizacja imprez, konkursów	99 056,86
Pozostałe usługi obce	8 227,03
3. Wynagrodzenia	204 600,67
Wynagrodzenia osobowe	110 048,67
Wynagrodzenia bezosobowe	94 552,00
4. Świadczenia na rzecz pracowników	31 801,64
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń s	2 461,34
Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	29 091,30
Inne świadczenia na rzecz pracowników	249,00
5. Amortyzacja	22 539,96
6. Pozostałe koszty rodzajowe	5 079,00
7. Koszty finansowe	0,00
Ogółem koszty	464 194,15

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie 2,25 etetu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku (osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Meżczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku (osoby)
1. Robotnicy	1	0,5	1	-	1
2. Pracownicy umysłowi	2	1,75	2	-	2
w tym: osoby przebywające na urloпах wychowawczych	-	-	-	-	-
Razem	3	2,25	3	-	3

Skarbnia Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Adam Wasieła