

**UCHWAŁA NR XXIII/166/17
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 24 marca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z z 2016 r. poz. 1047) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 poz. 337, 1505, z 2016 r. poz. 1020) Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie za rok 2016 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:


- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazana w rachunku zysków i strat instytucji strata w wysokości – 1849,83 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Dawid

Załącznik
do Uchwały Nr XXIII/166/17
Rady Gminy Wróblew
z dnia 24 marca 2017r.

**Sprawozdanie finansowe
Gminnego Ośrodka Kultury
we Wróblewie
za rok 2016**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

15, 98-285 WRÓBLEW

Tel.: 043 828 66 19, NIP: 827-220-01-48

Bank Spółdzielczy Sieradz,

21 9267 0006 0043 7978 2000 0010

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

| Pozycja | Wartość na dzień 01/01/2016 | Wartość na dzień 31/12/2016 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTYWA | 9 254,35 | 7 056,19 |
| A. Aktywa trwałe | 9 015,14 | 6 329,14 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 9 015,14 | 6 329,14 |
| 1. Środki trwałe | 9 015,14 | 6 329,14 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 9 015,14 | 6 329,14 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 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 |
| c) w pozostałych jednostkach | 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 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 239,21 | 727,05 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |

Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

| Pozycja | Wartość na dzień 01/01/2016 | Wartość na dzień 31/12/2016 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 239,21 | 302,70 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 239,21 | 302,70 |
| a) w jednostkach powiązanych | 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 krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 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 krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 239,21 | 302,70 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 239,21 | 302,70 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 424,35 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 9 254,35 | 7 056,19 |
| PASYWA | 9 254,35 | 7 056,19 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 7 321,01 | 5 471,18 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 672,53 | 7 321,01 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | -3 351,52 | -1 849,83 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 933,34 | 1 585,01 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |

Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

| Pozycja | Wartość na dzień 01/01/2016 | Wartość na dzień 31/12/2016 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 51,67 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 51,67 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,10 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,10 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 51,57 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 933,34 | 1 533,34 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 933,34 | 1 533,34 |
| - długoterminowe | 1 933,34 | 1 533,34 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 9 254,35 | 7 056,19 |

Sporządził:

Główna Księgowka
mgr Aleksandra Kręwik

Zatwierdził:

DYREKTOR G.O.K.
mgr Sylwester Kabza

Rachunek zysków i strat
wariant porównawczy

| | | za poprzedni rok obrotowy 2015 | za bieżący rok obrotowy 2016 |
|----------|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym : | 263 300,00 | 296 180,00 |
| | -od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 263 300,00 | 296 180,00 |
| 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 | 286 178,52 | 315 129,83 |
| I | Amortyzacja | 3 604,40 | 2 686,00 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 12 494,99 | 7 432,05 |
| III | Usługi obce | 119 771,58 | 147 918,22 |
| IV | Podatki i opłaty w tym: -podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 121 733,88 | 128 932,19 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym -emerytalne | 26 799,43 | 28 097,37 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 774,24 | 64,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | - 22 878,52 | - 18 949,83 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 19 527,00 | 17 100,00 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 19 527,00 | 17 100,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | - | - |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| III | Inne koszty operacyjne | - | - |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | - 3 351,52 | - 1 849,83 |
| G | Przychody finansowe | - | - |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| II | Odsetki | - | - |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - |
| V | Inne | - | - |
| H | Koszty finansowe | - | - |
| I | Odsetki | - | - |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - |
| IV | Inne | - | - |
| I | Zysk / strata brutto | - 3 351,52 | - 1 849,83 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto | - 3 351,52 | - 1 849,83 |

Wróblew, dnia 2017-03-14

Sporządził:

Główna Księgowa
 mgr Aleksandra Kaźwiłk

Zatwierdził:
 D.TREKTOB G.O.K.
 mgr Sylwester Kabza

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2016r.
Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2016 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisany jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 1.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie.

GOK posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 731497196 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9004Z

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-22-01-48

Przedmiotem działalności jednostki wg PKD jest działalność obiektów kulturalnych. Głównym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury wśród społeczeństwa gminy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Na podstawie art.50 ust.2 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 500 zł, przy czym środki trwałe od 500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans jednostki na dzień 31.12.2016 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 7.056,19 zł oraz stratą bilansową w kwocie 1.849,83 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2016 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2015 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 9.254,35zł oraz stratą bilansową w wysokości 3.351,52 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 6.329,14 zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 143.873,00 zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 137.543,86 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 95,6 %

Wartości niematerialne i prawne nie występują w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. Ich wartość wg cen nabycia stanowi kwotę 1.403,00 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne stanowią wartość 302,70 zł. z tego:

- na rachunku bankowym 302,70 zł.

Kapitał własny GOK w bilansie wykazany jest w kwocie 5.471,18 zł. i składa się z:

- Kapitał (fundusz) jednostki 7.321,01 zł.
- Strata za 2016 rok -1.849,83 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie stanowią kwotę 51,67zł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 424,35 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 1.533,34zł.

GOK nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 296.180,00 zł. w tym:

- dotacje 258.000,00 zł.

GOK we Wróblewie w roku bilansowym osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 17.100,00 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 0,00 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GOK we Wróblewie stanowią kwotę 313.280,00 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 315.129,83 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Koszty finansowe 0,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 315.129,83 zł.

Rok 2016 zamyka się stratą bilansową w wysokości 1.849,83 zł.

Strata za 2016 rok w wysokości 1.849,83 zł. zmniejszy fundusz zakładu.

Na dzień 31.12.2016r. zatrudnionych było 5 osób (tj. 2 3/4 etatów)

Wróblew, dnia 14.03.2017r.

Sporządził:

Główna Księgowa
mgr Aleksandra K...

Zatwierdził:

DYREKTOR G.O.K.
mgr Sylwester Kabze