

ZARZĄDZENIE NR 22/2017
WÓJTA GMINY KOCZAŁA
z dnia 17 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245 i 791) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862) zarządza się, co następuje:

§ 1

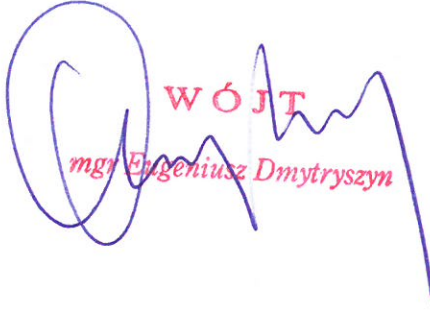
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJTA
mgr Eugeniusz Dmytryszyn

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz.	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2015	31.12.2016	z uor		31.12.2015	31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	481 605,94	459 146,26	A.	Fundusz / kapitał własny	388 003,21	347 577,13
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	399 939,13	388 003,21
		0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	481 605,94	459 146,26	VI	Zysk (strata) netto	-11 935,92	-40 426,08
1.	Środki trwałe	481 605,94	459 146,26	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 871,51	134 289,62
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	I	Rezerwy na zobowiązania	8 256,55	10 112,71
b)	budynki i budowle	425 346,31	410 647,39				
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 256,55	10 112,71
e)	inne środki trwałe	33 759,63	25 998,87	*	długoterminowa	8 256,55	10 112,71
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	49 268,78	22 720,49	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	780,00	96,90	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały	780,00	96,90	e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 080,21	2 165,92
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	2 080,21	2 165,92
				a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 330,67	2 164,92
II	Należności krótkoterminowe	3 152,30	0,00	*	do 12 miesięcy	1 330,67	2 164,92
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 152,30	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 152,30		e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	749,54	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 336,48	22 623,59	i)	inne		1,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 336,48	22 623,59	IV	Rozliczenia międzyokresowe	132 534,75	122 010,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	132 534,75	122 010,99
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	122 010,99	111 487,23
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 336,48	22 623,59	*	krótkoterminowe	10 523,76	10 523,76
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 336,48	22 623,59				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	530 874,72	481 866,75		Suma pasywów	530 874,72	481 866,75

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
 Koczała 01.03.2017

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale
 Zofia Piekarska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Rachunek zysków i strat – wariant
 porównawczy

ul. Klonowa 9, 77-220 Koczała		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	376 094,02	347 325,95
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	324 925,00	300 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	51 169,02	47 325,95
B	Koszty działalności operacyjnej	388 195,09	398 402,60
I	Amortyzacja	22 459,68	22 459,68
II	Zużycie materiałów i energii	39 255,78	54 603,65
III	Usługi obce	21 891,48	25 672,27
IV	Podatki i opłaty	3 494,96	1 408,10
V	Wynagrodzenia	246 466,37	237 496,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	53 594,92	55 644,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 031,90	1 118,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-12 101,07	-51 076,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	10 523,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		10 523,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 101,07	-40 552,89
G	Przychody finansowe	165,15	126,81
II	Odsetki	165,15	126,81
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-11 935,92	-40 426,08
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-11 935,92	-40 426,08

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale
 Zofia Piekarska

Koczała 01.03.2017

zatwierdził

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Jolanta Sylwia Wysocka

DODATKOWA INFORMACJA Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2016r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 399.939,13 złotych a na koniec roku 388.003,21 złotych.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł 481.605,94 zł. a na koniec roku 459.146,26 zł. w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250 m² i wartości 22.500,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i emerytalne, którego saldo na koniec roku wyniosło 10.112,71 złotych.

GOK nie ma zobowiązań ani należności długoterminowych a jedynie krótkoterminowe, które dotyczą ostatniego miesiąca i wynoszą przy zobowiązaniach 2.165,92zł, a przy należnościach 0,00zł. (*załącznik nr 1*) .

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont i tak:

I Koszty rodzajowe:

1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty rodzajowe.

II Przychody:

1. Dotacje z Urzędu Gminy
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Amortyzacja (*załącznik nr 2*).

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację z Urzędu Gminy w kwocie 300.000,00 złotych oraz z Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży 8.500,00 zł na pokrycie kosztów projektu pod nazwą „Trampolina Talentów”.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana na pokrycie kosztów: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS oraz częściowo na zakup opału.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły 38.825,95 złotych (są to dostarczenie energii cieplnej dla OSP 13.221,16 zł, darowizny 12.597,56 złotych, wynajem sali, stroi, ksero itp. 13.007,23 zł.

Uzyskaliśmy odsetki bankowe w kwocie 126,81 złotych.

Dochody te przeznaczone są na działalność merytoryczną (statutową) GOK.

Naliczono amortyzację od środków trwałych za 2016r. w kwocie 22.459,68 zł (załącznik nr 3).

Razem przychody GOK w 2016r. wyniosły 357.976,52 zł. a koszty 398.402,60 zł w tym amortyzacja w kwocie 22.459,68 zł co spowodowało że wynik z działalności GOK wyniósł **- 40.426,08 zł.**

Gminny Ośrodek Kultury z powodu niskiej przyznanej i otrzymanej dotacji w 2016 roku zmuszony był wydać na działalność bieżącą przychody z poprzednich lat w kwocie 28.490,16zł. Dzięki temu ujemny wynik finansowy w kwocie 40.426,08 zł zostanie pokryty częściowo z przychodów z poprzednich lat tj. 28.490,16 zł a amortyzacja w kwocie 11.935,92

zł z funduszu instytucji.

GOK zatrudniał w 2016r. 6 osób na 5 ¹/₂ etatu.

Wynagrodzenie tych osób w 2016r. wyniosło 221.837,17zł, składki ZUS 44.855,91 zł, inne świadczenia na rzecz pracowników 10.788,32zł, podróże służbowe 445,50zł.

Koczała, dnia 01.03.2017r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka