

ZARZĄDZENIE NR II.290.2017
WÓJTA GMINY SULIKÓW
Z DNIA 31 MAJA 2017 ROKU

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

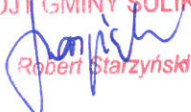
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 roku poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 ze zmianami) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

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

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

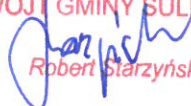
- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2016 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 20.056,70 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2016 rok w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w wysokości 1.005,52 zł,
- 3) informację dodatkową,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kapitał (fundusz własny) na dzień 31 grudnia 2016 roku w wysokości 13.699,11 zł.

WÓJT GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 r.

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9, 59-975 Sulików**
2. Podstawowy przedmiot działania : działalność obiektów kulturalnych .
3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.2002r.
4. Czas działania jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016r.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Stosowanie metod i zasad określonych w ustawie o rachunkowości .
8. Rok obrotowy trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.
9. Rachunek zysków i strat przedstawiono w układzie porównawczym.


DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Bilans na dzień 31.12.2016r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 20.056,70 zł
2. Zadania gospodarcze wykonywane zgodnie z treścią ekonomiczną w sprawozdaniu finansowym za 2016r. obejmują wszystkie osiągnięte przychody i przypadające koszty zgodnie z zasadami memoriału.
3. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - środki trwałe powyżej 3.500,00 zł – amortyzacji dokonuje się metodą liniową wg. stawek amortyzacyjnych .
- środki trwałe do 3.500,00 zł – księguje się bezpośrednio w koszty metodą ilościową .
4. Należności i zobowiązania wycenia się wg. kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
5. Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.
6. Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.
7. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

GLÓWNA KSIĘGOWA


Małgorzata Kasperek

DYREKTOR

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Elżbieta Wąsowska-Bodo

Gminny Ośrodek Kultury Plac Wolności 9 59-975 Sulików		KOREKTA BILANS sporządzony na dzień 31.12.2016				Adresat	
Regon 230925027							
AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASywa		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		10 090,64	13 542,11	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		14 704,63	13 699,11
I. Wartości niematerialne i prawne		0	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		23 315,02	14 704,63
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		0	0
2. Wartość firmy		0	0	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0	0	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe		10 090,64	13 542,11	VI. Zysk (strata) netto		-8 610,39	-1 005,52
1. Środki trwałe		10 090,64	13 542,11	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0	0	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		13 891,93	6 357,59
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 775,00	4 550,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) Urządzenia techniczne i maszyny		1 940,65	6 117,12	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
d) Środki transportu		0	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) Inne środki trwałe		3 374,99	2 874,99	długoterminowa		0	0
2. Środki trwałe w budowie		0	0	krótkoterminowa		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0	3. Pozostałe rezerwy		0	0
III. Należności długoterminowe		0	0	długoterminowe		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	krótkoterminowe		0	0
2. Od pozostałych jednostek		0	0	II. Zobowiązania długoterminowe		0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0	1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
1. Nieruchomości		0	0	2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	a) kredyty i pożyczki		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
udziały i akcje		0	0	d) inne		0	0
inne papiery wartościowe		0	0	III. Zobowiązania krótkoterminowe		13 891,93	6 357,59
udzielone pożyczki		0	0	I. Wobec jednostek powiązanych		1 734,03	463,60
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		165,00	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	do 12 miesięcy		0	0
udziały i akcje		0	0	powyżej 12 miesięcy		0	0
inne papiery wartościowe		0	0	b) inne		1 569,03	463,60
udzielone pożyczki		0	0	2. Wobec pozostałych jednostek		10 574,19	5 020,38
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	a) kredyty i pożyczki		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 026,86	3 746,39
2. inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	do 12 miesięcy		1 026,86	3 746,39
B. AKTYWA OBROTOWE		18 505,92	6 514,59	powyżej 12 miesięcy		0	0
I. Zapasy		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
1. Materiały		0	0	f) zobowiązania weksłowe		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		9 547,33	1 249,00
3. Produkty gotowe		0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		0	0
4. Towary		0	0	i) inne		0	24,99
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0	0	3. Fundusze specjalne		1 583,71	873,61
II. Należności krótkoterminowe		3 077,11	1 821,03	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0	0
1. Należności od jednostek powiązanych		0	0	1. Ujemna wartość firmy		0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
do 12 miesięcy		0	0	długoterminowe		0	0

	powyżej 12 miesięcy	0	0	krótkoterminowe	0	0
b)	inne	0	0			
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 077,11	1 821,03			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 077,11	1 821,03			
	do 12 miesięcy	3 077,11	1 821,03			
	powyżej 12 miesięcy		0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpie. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0	0			
c)	inne	0	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 428,81	4 693,56			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 428,81	4 693,56			
a)	w jednostkach powiązanych	0	0			
	udziały i akcje	0	0			
	inne papiery wartościowe	0	0			
	udzielone pożyczki	0	0			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
b)	w pozostałych jednostkach	0	0			
	udziały i akcje	0	0			
	inne papiery wartościowe	0	0			
	udzielone pożyczki	0	0			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 428,81	4 693,56			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 428,81	4 693,56			
	inne środki pieniężne	0	0			
	inne aktywa pieniężne	0	0			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0			
	AKTYWA RAZEM	28 596,56	20 056,70	PASYWA RAZEM	28 596,56	20 056,70

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kasperek

(główny księgowy)

2017-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Elżbieta Wąsowska-Bojdo

(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury Plac Wolności 9 59-975 Sulików Regon 230925027		KOREKTA Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016 r.		Adresat Urząd Gminy Sulików wysłać bez pisma przewodniego	
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok			
		2015	2016		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	441 276,60	563 809,15		
	- od jednostek powiązanych	0	0		
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	15 469,34	17 554,71		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	358 600,00	483 200,00		
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność	67 207,26	63 054,44		
B.	Koszty działalności operacyjnej	451 536,86	571 053,36		
I.	Amortyzacja	3 457,85	1 222,03		
II.	Zużycie materiałów i energii	92 613,37	126 069,93		
III.	Usługi obce	61 392,26	92 020,14		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29 074,90	32 642,37		
V.	Wynagrodzenia	213 597,92	251 456,56		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	43 551,62	57 657,17		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 795,72	21 795,92		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 848,94	9 985,16		
0		0	0		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 260,26	-7 244,21		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 903,64	6 186,08		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0		
II.	Dotacje	0	0		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0		
III.	Inne przychody operacyjne	1 903,64	6 186,08		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0		
III.	Inne koszty operacyjne	0	0		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 356,62	-1 058,13		
G.	Przychody finansowe	273,00	56,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych	0	0		
0		0	0		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0	0		
0		0	0		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0	0		
0		0	0		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0		
V.	Inne	273,00	56,00		
H.	Koszty finansowe	526,77	3,39		
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	526,77	3,39		
0		0	0		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0	0		
0		0	0		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0		
IV.	Inne	0	0		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-8 610,39	-1 005,52		
J.	Podatek dochodowy	0	0		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0		
L.	Zysk (strata) netto) I-J-K)	-8 610,39	-1 005,52		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

Małgorzata Kasperek

2017-04-11

DYREKTOR

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

(kierownik jednostki)

Elżbieta Wasowska-Bodo

13-04-2017

W PŁACENIU

F 936P04

Gminny Ośrodek Kultury Plac Wolności 9 59-975 Sulików Regon 230925027		KOREKTA Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016		Adresat Urząd Gminy Sulików	
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok			
		31.12.2015	31.12.2016		
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 315,02	14 704,63		
	-korekty błędów podstawowych	0	0		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 315,02	14 704,63		
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0	0		
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0		
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0		
	- umorzenia udziałów (akcji)	0	0		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0	0		
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0	0		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0		
2.2.	stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0	0		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0		
6.	Wynik netto	-8 610,39	-1 005,52		
a)	zysk netto	0	0		
b)	strata netto	-8 610,39	-1 005,52		
c)	odpisy z zysku	0	0		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 704,63	13 699,11		
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kusperek

(główny księgowy)

2017-04-11

DYREKTOR

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Elżbieta Piżowska-Bońg

(kierownik jednostki)