

ZARZĄDZENIE Nr 165/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY JARACZEWO
z dnia 4 kwietnia 2017 r.

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

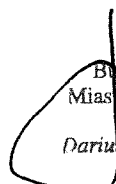
Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2016, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz
Miasta i Gminy
Dariusz Strugała

UZASADNIENIE

DO ZARZĄDZENIA Nr 165/2017

Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo

z dnia 04 kwietnia 2017 r.

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

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (organizatora czyli Gminy Jaraczewo) , pod numerem 1.

Ośrodek Kultury jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.


Burmistrz
Miasta i Gminy
Dariusz Strugała

Jaraczewo, dn. 28.03.2017 r.

L. dz. GOK- PW/9/2017

URZĄD MIASTA I GMINY
Jaraczewo
Wpł. 30.03.2017
Nr zał.

F-
30.03.17.

Sz. P.
mgr Dariusz Strugała
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
[Signature]
Andrzej Musiałek

Załączniki:

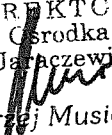
1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
R:251475444 NIP 617-20-18-532

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku

1.	Nazwa i siedziba jednostki	Gminny Ośrodek Kultury 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 4
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa
	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
2.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2016 - 31.12.2016
3.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy : od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans B/ rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia

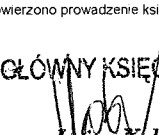
Jaraczewo, dn.20.03.2017 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

GMINNY OŚRODEK KULTURY
53-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-52
REGON 251475444 NIP 617-20-18-532
nazwa i adres jednostki

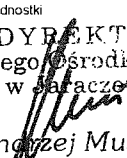
		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za rok obrotowy 2015	za rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	498 817,50	569 920,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 407,50	79 220,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	433 410,00	490 700,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	523 056,12	598 897,17
I	Amortyzacja	22 988,42	22 628,52
II	Zużycie materiałów i energii	65 443,15	83 092,78
III	usługi obce	116 706,29	215 006,11
IV	Podatki i opłaty		848,70
V	wynagrodzenia	267 670,47	230 980,59
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 735,70	38 637,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 512,09	7 703,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-24 238,62	-28 977,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	31 641,02	26 073,51
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	31 641,02	26 073,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 402,40	-2 903,66
G	Przychody finansowe	0,00	
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	7 402,40	-2 903,66
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	7 402,40	-2 903,66
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	7 402,40	-2 903,66

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Łukasz Kobylska

Jaraczewo, dn. 20.03.2017 r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2015	koniec roku obrotowego 2016			koniec roku obrotowego 2015	koniec roku obrotowego 2016
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	22 938,65	17 449,20	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	13 963,93	11 378,14
I. Zapasy	38			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	13 963,93	11 378,14
II. Należności krótkoterminowe	44	4 054,01	245,47	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	13 963,93	11 378,14
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	13 963,93	11 378,14
b) inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	4 054,01	245,47	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	50,00	245,47	f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52	50,00	245,47	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	54	0,01		h) z tytułu wynagrodzeń	119		
c) inne	55	4 004,00		i) inne	120		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			3. Fundusze specjalne	120		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	18 884,64	17 203,73	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	700 265,37	677 636,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	18 884,64	17 203,73	1. Ujemna wartość firmy	122		
a) w jednostkach powiązanych	59			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	700 265,37	677 636,85
- udziały lub akcje	60			- długoterminowe	124	677 636,85	655 008,33
- inne papiery wartościowe	61			- krótkoterminowe	125	22 628,52	22 628,52
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			Pasywa razem	126	723 204,02	695 086,05
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	18 884,64	17 203,73				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	18 884,64	17 203,73				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	723 204,02	695 086,05				

Jaraczewo 20-03-2017

miejscowość, data

20-03-2017

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucja Kobyńska

20-03-2017

data i podpis kierownika jednostki

Gminnego Ośrodka Kultury

Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2016 rok

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	764.223,20			764.223,20
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.599,00			3.599,00
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.500,00			12.500,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	41.308,43			41.308,43
Razem	821.630,63			821.630,63

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99.966,79	19.105,58		119.072,37	645.150,83
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.599,00	0,00		3.599,00	0,00
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.500,00	0,00		12.500,00	0,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	22.519,47	3.522,94		26.042,41	15.266,02
Razem	138.585,26	22.628,52		161.213,78	660.416,85

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40

Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Ogółem	2.171,60	-	-	2.171,60

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzane jednorazowo:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78	0
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Razem	2.171,60	-	-	2.171,60	0

2. Stan na 31.12 .2016 r.:

- pozostałe środki trwałe- 124.323,19 zł - umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Gminny Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz rezerwowy instytucji Kultury został zwiększony o zysk za rok 2015 w kwocie 7.402,40 zł.

5. Proponuje się stratę za rok 2016 w kwocie 2.903,66 zł pokryć z funduszu rezerwowego instytucji Kultury.

6. W Gminnym Ośrodku Kultury rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunkach bankowych w kwocie – 17.203,73 zł.

9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty – 11.378,14 zł :

-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2016 a zapłacone w 2017 r. – 11.378,14 zł :

a/ faktura VAT od nr 43/G/2016 do nr 56/G/2016 z dnia 03.01.2017 r. – Gmina Jaraczewo– 10.179,50 zł

b/ faktura VAT nr FS 357/2016 z dnia 29-12-2016 r. Pralnia „Perła” – 175,04 zł

c/ faktura VAT nr FM/M/209/2016/12/0387 z dnia 29-12-2016 r. –
Stowarzyszenie Autorów ZAiKS - 393,60 zł

d/ faktura nr 150 z dnia 22-12-2016 – Studio Kreacji Ruchu – 630,00 zł

10. Na należności na dzień bilansowy składają się :

a/ nadpłata wynikająca z korekty za gaz ziemny – 245,47 zł

11. Przychody GOK Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo

- pozostałe przychody / wynajem , wynagrodzenie płatnika pdf, darowizny/

12. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

13. W jednostce stosuje się konta syntetyczne księgi głównej. Do celów sprawozdawczych prowadzi się konta analityczne:

- kosztów wg rodzaju zespołu „4”

- przychodów wg rodzaju zespołu „7”

14. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	2016 rok
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego :	3,5 etaty
- pracownicy na stanowiskach pracowniczych	2,0 etatu
- pracownicy umysłowi	1,50 etatu

Jaraczewo, dn. 20.03.2017 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek