

Zarządzenie Nr 18/2017
Wójta Gminy Morzeszczyn
z dnia 26 kwietnia 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U.z 2016 roku poz. 1047 z późn.zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn.zm.)

Wójt Gminy Morzeszczyn zarządza, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie za rok 2016 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i start, sporządzonego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

WÓJT GMINY
Piotr Laniecki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016

URZĄD GMINY
W MORZESZCZYNIE

Wpl. 2017 -02- 1 0

Znak 587 1 2017

Podpis jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	148 096,90	141 796,25	A	Kapitał (fundusz) własny	143 253,47	140 186,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	133 789,14	143 253,47
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	148 096,90	141 796,25	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	148 096,90	141 796,25				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	31 500,00	31 500,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 835,90	104 044,25	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 761,00	6 252,00	VIII	Zysk (strata) netto	9 464,33	-3 066,53
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 049,53	2 008,43
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 049,53	2 008,43
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	5 049,53	2 008,43
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		0,00

B	Aktywa obrotowe	206,10	399,12	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	219,06	2 008,4
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	219,06	2 008,4
3	Produkty gotowe				powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	206,10	75,35	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 830,47	0,0
1	Należności od jednostek powiązanych	206,10	75,35	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0
b)	inne	206,10	75,35	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	323,77				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	323,77				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	323,77				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		323,77				
	- inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	148 303,00	142 195,37		PASYWA razem (suma poz. A i B)	148 303,00	142 195,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Piekarska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Mierzęczynie
Edyta Mueller

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2016 - 31.12.2016

URZĄD GMINY
W MORZESZCZYNIE

2017.-02-10

Znak 588/2017

(wariant porównawczy)

jednostka opłaceniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	268 778,44	273 890,35
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	268 778,44	273 890,35
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	259 297,59	276 956,88
I	Amortyzacja	6 300,65	6 300,65
II	Zużycie materiałów i energii	34 138,43	26 064,70
III	Usługi obce	74 769,93	80 845,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 964,00	1 964,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	110 670,79	127 952,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 759,16	27 821,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 694,63	6 007,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	9 480,85	-3 066,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 480,85	-3 066,53
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	16,52	0,00
I	Odsetki, w tym:	16,52	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	9 464,33	-3 066,53
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	9 464,33	-3 066,53
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	9 464,33	-3 066,53

Sporządzono dnia 10.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Piekarska

Monika Piekarska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

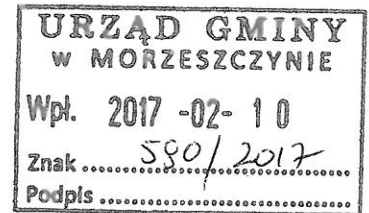
Celina Mueller

Przewodnicząca
Gminnego Ośrodka Kultury
w Morzeszczynie

Celina Mueller

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W MORZESZCZYNIE
ZA ROK 2016**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Morzeszczynie

Siedziba: Morzeszczyn, ul. Kociewska 12

Podstawowy przedmiot działalności: zadania w zakresie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Morzeszczyn

Nazwa rejestru i data rejestracji: Rejestr Instytucji Kultury z dn. 30 grudnia 2002 r.

Obszar działania: Gmina Morzeszczyn

2. Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 1 stycznia 2016 r. i kończący się w dn. 31 grudnia 2016 r.
3. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
5. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 76 poz. 64 ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz.U. z 2001 r. Nr 137 poz. 1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za

nieterminową zapłatę,

- rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodności wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
- ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 300 zł.

II.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Gminny Ośrodek Kultury w Morzeszczynie gospodaruje przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami i gruntami stanowiącymi własność Gminy.

STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31. 12. 2016

	WARTOŚĆ BRUTTO	WARTOŚĆ UMORZENIA
Świetlica Dzierżążno	129.792,78	56.287,09
Świetlica Rzeżęcin	56.695,59	36.009,83
Świetlica Królów Las	45.177,68	35.324,88
RAZEM:	231.666,05	127.621,80
Grunty	31.500,00	-
Zestaw komputerowy	3.948,00	3.948,00
Kocioł grzewczy EKR 24kw	7.270,00	1.018,00
RAZEM:	274.384,05	132.587,80

2. W okresie sprawozdawczym nie występowały wartości nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.
3. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. W okresie sprawozdawczym nie występowały żadne kapitały zapasowe i rezerwowe.
5. W okresie sprawozdawczym nie występowały również:
 - rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,
 - odpisy aktualizacyjne wartości należności,
 - zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki,
 - zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Gminny Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

Wyszczególnienie	Wykonanie
I. Przychody	
740 – z dotacji z budżetu gminy	195000,00
760 – pozostałe przychody	78890,35
Ogółem przychody	273.890,35
II. Koszty	
400 - amortyzacja	6300,65
401 – płace	117753,42
402 – wydatki osob. nie zalicz. do wynagrodzeń	528,50
404 – nagroda roczna	10199,56
411 – składki na ubezpieczenie społeczne	22295,74
412 – składki na fundusz pracy	1168,09
421 – zakup materiałów i wyposażenia	22637,83
426 – zakup energii (elektr., wody, gaz)	3426,87
430 – zakup usług pozostałych	80845,34
441 – podróże służbowe	3095,30
443 – składki, licencje, ubezpieczenia	2912,58
444 – odpisy na zakład. fund. św. socjalnych	3829,00
448 – podatek od nieruchomości	1964,00
Ogółem koszty	276.956,88

3. INFORMACJE O SPRAWACH ZATRUDNIENIA

Informacje o:

1. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	3 etaty
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	½ etatu
Ogółem:	3 ½ etatu

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

MP
Monika Piekarska

Zatwierdził:

CM
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Morzecczynie
Celina Mueller