

ZARZĄDZENIE NR 255//17
BURMISTRZA MICHAŁOWA

z dnia 14 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Michałowie za 2016 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, poz. 1505, z 2016r poz. 1020) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 rok, oraz:
 - Bilans na dzień 31.12.2016 r.,
 - Rachunek zysków i strat za 2016 r.,
 - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2016 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Włodzimierz Konończuk

**WPROWADZENIE
ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
Do sprawozdania finansowego za 2016 rok**

1. 1. Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 19 został utworzony jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/246/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.

Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Gminny Ośrodek Kultury swoją działalność rozpoczął dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 11 osób w przeliczeniu na pełne etaty 10,00. W jej skład wchodzi Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie oraz świetlice wiejskie w terenie, Pracownia Filmu Dźwięku i Fotografii, Centrum Produktu Lokalnego w Sokolu.

2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – wynikającym ze statutu jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturowe mieszkańców, upowszechnianie wiedzy organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę .
3. Organem prowadzącym rejestr jest: Rada Gminy w Michałowie (Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.
4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2016 – 31.12.2016 r.
6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do porządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

I. Wycena na dzień bilansowy:

- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.
- b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
- d) Zapasy materiałów wycenia się wg. ceny zakupu.
- e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.
- f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.

II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.

IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczany na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie.

CZEŚĆ I. BILANS

AKTYWA : 1 779 931,30 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne: 0,00

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 1 770 832,34 zł

1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

a) budynki i budowle : stan początkowy: 2 413 192,00
nieodpłatne przekazanie : 0,00
amortyzacja : 830 122,52
stan końcowy : 1 583 069,48

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 507 623,64
amortyzacja : 343 264,86
stan końcowy : 164 515,86

c) środki transportu : stan początkowy: 43 911,00
amortyzacja : 20 664,00
stan końcowy : 23 247,00

d) inne środki trwałe : stan początkowy: 0,00
amortyzacja: 0,00
stan końcowy : 0,00

2. Środki trwałe w budowie - nie występują

IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują

B. Aktywa obrotowe : 9 098,96 zł

I. Zapasy – wartość na koniec 2016 roku 6 240,53 zł

II. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2016 r. rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek z ZFŚS – 2 000,00 zł

III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 858,43 zł

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki 35,01 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 823,42 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie wystąpiły

PASYWA : 1 779 931,30 zł

A. Kapitał własny – wartość posiadanego funduszu własnego GOK, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : 1 771 324,91 zł

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 1 770 832,34 zł jak również fundusz w środkach obrotowych 35,01 zł, zapasy 6 240,53 zł, i inne 5 782,97 zł.

I. Kapitał podstawowy 1 773 295,38 zł

Kapitał podstawowy na 01.01.2016 r. wynosił 1 448 312,28 zł, został zwiększony o zysk za rok 2015 o kwotę 413 512,10 zł, zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2016 rok 88 529,00 zł.

VIII. Strata netto na 31.12.2016 r. wynosi 1 970,47 zł

Po przeksięgowaniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania straty w wysokości 1970,47 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 1 771 324,91 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych.

B. II. Fundusze Specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 2 823,42 zł

B. III. Zobowiązania krótkoterminowe 8 206,39 zł

Wobec pozostałych jednostek 5 782,97 zł

Fundusze specjalne 2 823,42 zł

CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży :

1 167 887,38 zł

Dotacje - dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Miejskiego w Michałowie 1 080 000; MSWiA pt. Integracja mniejszości narodowych - Spotkanie Kulturalne "Białoruskie Spotkania Folkowe/Białoruskija Folk Sustreczy" 30 000,00zł i inne przychody w wysokości 57 887,38 zł jakie jednostka może uzyskiwać, zgodnie z jej statutem.

B. Koszty działalności operacyjnej :

1 271 846,85 zł

I. Amortyzacja środków trwałych umarzanych w czasie za 2016 rok

88 529,00 zł.

II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych, materiałów przemysłowych i plastycznych niezbędnych do prowadzenia zajęć w kołach zainteresowań oraz bieżącej działalności jednostki. Dokonano zakupu w postaci wyposażenia – sprzętu muzycznego, rekreacyjno – sportowego i innych przedmiotów związanych z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki. Zakupiono środki czystości, zakup energii i wody, :

184 827,75 zł

III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty budynków świetlic wiejskich, usługi transportowe na konkursy, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, wywóz nieczystości, zakup usług związanych z ogrzewaniem budynku, usługi w zakresie obsługi festynów oraz corocznych imprez kulturalnych i rekreacyjno- sportowych, występy zespołów artystycznych, widowiska teatralno -muzyczne i inne usługi związane z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki :

279 191,20 zł

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na podstawie umowy o pracę pracowników i instruktorów oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia i o dzieło osób prowadzących zajęcia koła: teatralne, zespołu wokalnego, zespołu tańca nowoczesnego, prowadzenia kapeli ludowej, zespołów muzycznych, prowadzenia zajęć w świetlicach w terenie, za występy podczas cyklicznych imprez organizowanych przez GOK i inne

592 807,47 zł

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS i inne świadczenia na rzecz pracowników:

108 150,13 zł

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników i koszty ubezpieczenia majątku:

17 241,30 zł

X. Inne świadczenia finansowane z budżetu

1 100,00 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne : 88 529 zł

Stanowią je przychody na pokrycie amortyzacji za rok 2016 w wysokości 88 529 zł

G. Przychody finansowe : 13 460,00 zł

II. i III. Stanowią je otrzymane darowizny w wysokości 13 460,00 zł.

N. Strata netto na 31.12.2016 r. wynosi: - 1 970,47 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Palecka
mgr Anna Palecka

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIEH UL. BIAŁOSTOCKA 11 16-050 MICHAŁOWO		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
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 (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 850 763,34	1 770 832,34	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 861 824,38	1 771 324,91
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 448 312,28	1 773 295,38
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 850 763,34	1 770 832,34	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	413 512,10	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 850 763,34	1 770 832,34	VIII	Zysk (strata) netto		- 1 970,47
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 559,44	8 606,39
b)	budynki i budowle	1 631 175,48	1 583 069,48	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	186 008,86	164 515,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	33 579,00	23 247,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	12 620,48	9 098,96	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	4 015,34	6 240,53	d)	inne		
1.	Materiały	4 015,34	6 240,53	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 559,44	8 606,39
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	171,02	5 782,97
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 200,00	2 000,00	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	171,02	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7 405,14	858,43	i)	inne		5 782,97
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 405,14	858,43	3.	Fundusze specjalne	1 388,42	2 823,42
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 405,14	858,43	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 405,14	858,43	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 863 383,82	1 779 931,30		Suma pasywów	1 863 383,82	1 779 931,30

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej.

1. Umorzenie środków trwałych 1 203 996,10 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych 392 621,81 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00 zł
4. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Anna Palecka

Michałowa, dnia 20-01-2017 R,

Zatwierdził:
DIREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie
mgr Marcin Siciński

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE UL. BIAŁOSTOCKA 19 16-050 MICHAŁOWO <small>GMINNY OŚRODEK KULTURY w Michałowie 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 19, tel. 066 718 80 19 fax: 205057086</small>		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	1 560 431,92	1 167 887,38
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 701,35	57 887,38
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	1 116 000,00	1 080 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	411 730,57	30 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 245 156,82	1 271 846,85
I	Amortyzacja	93 237,00	88 529,00
II	Zużycie materiałów i energii	184 914,02	184 827,75
III	Usługi obce	205 378,68	279 191,20
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	625 266,47	592 807,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 724,73	108 150,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 535,92	17 241,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	inne świadczenia finansowane z budżetu	1 100,00	1 100,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	315 275,10	- 103 959,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	93 237,00	88 529,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	93 237,00	88 529,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	408 512,10	- 15 430,47
G	Przychody finansowe	5 000,00	13 460,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	5 000,00	13 460,00
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	413 512,10	- 1 970,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	413 512,10	- 1 970,47
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	413 512,10	- 1 970,47

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).

Anna Palecka

Michałow, 20.01.2017 r.

.....
sporządził

.....
miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
zatwierdził TOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie

mgr Anna Palecka

mgr Marcin Sikiorko

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej W MIEJSCOWOŚCI 16-050 ul. Białostocka 15, 16-050 NIP 9661831439, KRS 00007088		Zestawienie zmian w funduszu jednostki INSTYTUCJI KULTURY sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r.	Adresat Burmistrz Michałowa	
Numer identyfikacyjny REGON 2 0 0 0 5 7 0 8 6			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 440 273,52	1 448 312,28
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	106 146,56	413 512,10
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	101 275,76-	413 512,10
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.9.		Inne zwiększenia	4 870,80	-
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	98 107,80	88 529,00
2.1.		Strata za rok ubiegły	-	-
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5.		Pokrycie amortyzacji	93 237,00	88 529,00
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.10.		Inne zmniejszenia	4 870,80	-
II.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 448 312,28	1 773 295,38
III		Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	413 512,10	-1 970,47
	a)	zysk netto	413 512,10	-
	b)	strata netto	-	-1 970,47
IV		Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek	-	-

		budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	1 861 824,38	1 771 324,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michałow, 20 stycznia 2017 r.

DYREKTOR
GŁÓWNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie

APC
mgr Anna Palecka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

MS
mgr Martin Szlachetko

.....
(kierownik jednostki)