

Załącznik do  
Zarządzenia Nr 17/17  
Wójta Gminy Pęcław  
z dnia 03 kwietnia 2017 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
ORAZ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY PĘCŁAW

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Białoleścu działa na podstawie:
  - Uchwały Nr IX/27/75 Gminnej Rady Narodowej w Pęcławiu z dnia 24 września 1975r.
  - Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.),
  - Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora,
  - Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Białoleścu,
  - Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. 1997 Nr 85, poz.539 z późn. zm.),
  - Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 z późn. zm.).

Podstawowym celem statutowym GOK oraz Biblioteki jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

GOK i Biblioteka realizują zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Organizatorem GOK jest Rada Gminy Pęcław.
3. Nadzór nad organizacją i funkcjonowaniem GOK sprawuje Wójt Gminy Pęcław.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 r.
5. W skład GOK wchodzi:
  - Gminny Ośrodek Kultury w Białoleścu z siedzibą w Białoleścu wraz podległymi Świetlicami Gminy Pęcław,
  - Biblioteka Publiczna Gminy Pęcław z siedzibą w Białoleścu.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne GOK oraz Biblioteki.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
8. Na sprawozdanie finansowe GOK składa się:
  - rachunek zysków i strat
  - bilans
  - Informacja dodatkowa.

## **Przyjęte zasady rachunkowości:**

1. Księgi rachunkowe GOK oraz Biblioteki prowadzone są według przyjętych zasad rachunkowości, a szczególności obejmują:
  - prowadzenie na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym,
  - sprawdzenie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
  - wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
  - gromadzeniem i przechowywaniem dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przez okres wymagany przez ustawy.
2. Metoda wyceny aktywów i pasywów- poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny:

- zapasy wycenia się wg cen zakupu,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty,
- rezerwy wg wiarygodnie oszacowanej wartości,
- inwestycje wg ceny nabycia,
- środki pieniężne wg wartości nominalnej,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Białotłęka 28.03.2017 r.

**KSIEGOWA**  
*Monika Strzelecka*  
**Główny Księgowy**

**DYREKTOR**  
*Monika Jaskuła-Kozieł*  
**Monika Jaskuła-Kozieł**

**Kierownik Jednostki**

Załącznik:

1. Bilans za 2016 r.
2. RZS na dzień 31.12.2016 r.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

### 1. Środki trwałe i wartości niematerialne:

#### A) Środki trwałe są amortyzowane:

- do wartości 500,00zł. amortyzowane są jednorazowo, ewidencjonowane bezpośrednio w koszty bieżące oraz w ewidencji wyposażenia,
- o wartości od 501,00zł. do 3500,00zł. amortyzowane są jednorazowo, ewidencjonowane w koszty bieżące oraz w ewidencji środków trwałych,
- od wartości 3501,00zł. amortyzowane, ewidencjonowane w ewidencji środków trwałych.

#### B) Wykaz środków trwałych i amortyzacji za 2016r.

Rodzaj środka trwałego	Na dzień 01.01.2016	Nabycie	Umorzenie	Stan dzień 31.12.2016
Środki trwałe	189661,33	9201,61	180936,44	17926,50
Księgozbiór	70520,99	7124,88	77645,87	0,00
Wartości niematerialne	14445,93	0,0	14445,93	0,00

### 2. Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2016r.

Zobowiązania	Na dzień 01.01.2016	Na dzień 31.12.2016	Przeterminowane na dzień 31.12.2016
z tytułu dostaw towarów i usług	33352,64	48482,16	47376,74
budżetowe	9695,65	30472,96	18059,11
inne	97,00	9949,55	9686,05

### 3. Struktura należności na dzień 31.12.2016 r.

- należności na dzień 01.01.2016 r. wyniosły 4805,96 zł.
- należności na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 1016,81 zł.

### 4. Istotne rozliczenia międzyokresowe:

- koszty – podatek DN za 2016r. – 688,00 zł.

- przychody – nie amortyzowana wartość dotacja na siłownię zewnętrzną -8433,38 zł.

5. Struktura przychodów:

LP.	przychód	kwota
1	Dotacja z Gminy Pęcław dla GOK i Świetlic	202700,00
2	Dotacja z Gminy Pęcław dla Biblioteki	54800,00
3	Przychody ze sprzedaży towarów	86000,74
4	Przychody ze sprzedaży usług	12380,31
5	Przychody z najmu	30888,68
6	Wpłaty na sekcje	493000
7	Przychody finansowe	80,66
8	Dotacja Działaj lokalnie IX	5500,00
9	Dotacja Biblioteka Narodowa	4600,00
10	Pozostałe przychody	2775,05

Uzyskane dodatkowe środki zostały przeznaczone na cele statutowe GOK i Biblioteki.

5. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
6. GOK nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.
7. W roku obrotowym nie tworzono rezerw.

II.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016:
  - a) GOK i Biblioteka – 4 pracowników, w tym:
    - kierownik jednostki - 1 osoba
    - bibliotekarz – 2 osoby
    - księgowa – 1 osoba
    - opiekunowie Świetlic – 6 osób
    - palacz – 1 osoba
    - instruktorzy – 1 osoba
    - sprzątaczką – 1 osoba
    - obsługa kawiarni – 1 osoba
  - b) wynagrodzenie osób kierujących jednostką:
    - Dyrektor P. Gola – Rozmianiec – 12412,42 zł.
    - Dyrektor M. Jaskuła – Kozieł – 20448,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Białoleścu nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2016r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

III.

W okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 r. GOK Białoleścu poniósł stratę w wysokości 68960,01zł. W związku z powyższym Kierownik Jednostki proponuje pokrycie straty z przyszłych lat obrotowych.

Białoleścu 28.03.2016 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Główny Księgowy  
Mirzela Słocicka

DYREKTOR

Jaskuła-Kozieł  
Monika Jaskuła-Kozieł

Kierownik Jednostki

(pieczęć jednostki)

# BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: ... zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	31 804,51	17 926,50	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 132,16	-73 092,17
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-24 041,91	-24 041,91
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	31 804,51	17 926,50	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	22 602,90	17 926,50		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	9 201,61		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	34 643,35	19 909,75
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-14 733,60	-68 960,01
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	17 841,96	6 319,38	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 778,63	97 338,05
I	Zapasy	2 704,59	1 355,60	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	4 805,96	491,34		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 805,96	491,34	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	4 805,96	491,34		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	43 145,29	88 904,67
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	10 063,21	3 784,44	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	10 063,21	3 784,44	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	33 352,64	30 472,96
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 063,21	3 258,97		– do 12 miesięcy	33 352,64	30 472,96
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	268,20	688,00		– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 633,34	8 433,38
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>		<b>49 646,47</b>	<b>24 245,88</b>	<b>PASywa razem (suma poz. A i B)</b>		<b>49 646,47</b>	<b>24 245,88</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

28.03.17

Martyna Strzałka

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

DYREKTOR

28.03.17

Monika Jaskuła-Koziej

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	482 420,69	386 769,73
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 990,65	43 268,99
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	93 630,04	86 000,74
V	Dotacja podmiotowa	332 800,00	257 500,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	497 835,34	467 103,79
I	Amortyzacja	16 657,46	21 002,89
II	Zużycie materiałów i energii	70 638,34	58 286,74
III	Usługi obce	37 834,41	36 246,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 939,31	5 810,14
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	236 221,15	231 404,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	35 527,67	37 962,00
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 555,46	13 826,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 461,54	62 563,85
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-15 414,65	-80 334,06
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 419,09	12 303,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	366,66	9 930,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 052,43	2 373,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	164,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		164,25
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-13 995,56	-68 194,50
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	110,24	81,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	110,24	81,90
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	848,27	847,41
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	848,27	847,41
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-14 733,59	-68 960,01
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-14 733,59	-68 960,01

GLÓWNA KSIĘGOWA

28.03.17 *Marzena Sirzelecka*

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

DYREKTOR

28.03.17 *Monika Jaskuła-Kozieł*

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