

Zarządzenie nr .....<sup>39</sup>...../2017

**Wójta Gminy Łąck**

z dnia .....<sup>11</sup>.....maja 2017 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku za 2016 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, 2255, z 2017 r. poz. 61, 245), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2017 r. poz. 862) oraz §12 pkt. 7 statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku z późniejszymi zmianami

**zarządzam co następuje**

**§1**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku za rok 2016 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2016 roku;
  - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2016;
  - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
Zbigniew Białecki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Informacje porządkowe

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku nadano statut Gminnemu Ośrodkowi Kultury, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/159/2013.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku zarejestrowany został dnia 22 listopada 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 2/2006.

#### 2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016.

#### 3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GOK działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Na koniec roku nie wystąpiły żadne należności. Natomiast wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej wysokości 159,37 zł (zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 13,87 zł oraz zobowiązania z tytułu podatku i ubezpieczeń społecznych w wysokości 145,50 zł).

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. W Gminnym Ośrodku Kultury w Łącku znajdują się:
  - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **3.403,17 zł**  
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **3.403,17 zł**
  - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **268.738,28 zł**  
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi **268.738,28 zł**
  - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **627,39 zł**  
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **627,39 zł**
2. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie tworzył rezerw.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.

5. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
6. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się stratą netto w kwocie 159,37 zł, która zostanie rozliczona w latach następnych.

### III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2016 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku był okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

**Przychody** Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2016 r. wyniosły 292.295,18 zł.

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 247.909,72 zł co stanowiło 84,81% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 44.382,00 zł - 15,18% ogólnej wysokości przychodów, z tego największą grupę stanowiły wpłaty za pobyt dzieci na koloniach w wysokości 43.899,00 zł, wpływy z usług w wysokości 450,00 zł oraz przychody z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 33,00 zł.

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 3,46 zł.

**Koszty** Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2016 r wyniosły 292.454,55 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 165.351,44 zł – 56,54 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 48.829,43 zł, co stanowiło 16,70 % ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 25,34% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 74.098,66 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 2.975,02 zł i stanowiły 1,02% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 1.200,00 zł, co stanowi 0,41% ogólnych kosztów.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
6. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się stratą netto w kwocie 159,37 zł, która zostanie rozliczona w latach następnych.

#### **IV Informacja o sprawach osobowych.**

1. Średnioroczne zatrudnienie w GOK-u wynosiło 3,00 etatów przeliczeniowych.  
Stan zatrudnienia na 31.12.2016 r.: 5 osób.  
(1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 2 osoby zatrudnione na  $\frac{3}{4}$  etatu na czas określony, 1 osoba zatrudniona na 1/8 etatu na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona 1/8 etatu na cza określony - zastępstwo).

Łąck, dn. 24-03-2017 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku  
DYREKTOR

*Wiesław Stańczak*  
tel.(24) 384-14-27 / 601392314

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016

Jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	-159,37
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-55 265,22	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	55 265,22	-159,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	159,37
e)	inne środki trwałe			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	159,37
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	159,37
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	13,87
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	0,00	13,87
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		145,50
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Paluch-Makulska

24.03.2021  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku  
DYREKTOR

Wiesław Stanczak  
tel. (24) 384-14-27, 601392314

24.03.2021  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Gminny Ośrodek Kultury  
(pieczęć jednostki)  
09-520 Łack, ul. Warszawska 39  
tel. (24) 384-14-27

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>	320 445,24	247 909,72
	– od jednostek powiązanych	240 887,96	247 909,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	320 445,24	247 909,72
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	267 421,89	292 454,55
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	74 275,08	48 829,43
III	Usługi obce	33 246,43	74 098,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 627,00	1 200,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	135 079,12	143 273,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 817,42	22 078,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 376,84	2 975,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	53 023,35	-44 544,83
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 235,00	44 382,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 235,00	44 382,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	55 258,35	-162,83
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	6,87	3,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	6,87	3,46
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	55 265,22	-159,37
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	55 265,22	-159,37
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	55 265,22	-159,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gminny Ośrodek Kultury w Łacku  
DYREKTOR

20.05.2017  
Agnieszka Poluch-Makulska  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

20.05.2017  
Wiesław Stanek  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)