

Zarządzenie nr⁴¹...../2017

Wójta Gminy Łąck

z dnia ...¹¹...^{maja}..... 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu 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 § 9 pkt. 7 statutu Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XV/144/2013 z dnia 02 lutego 2013 roku w sprawie: Aktu o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu z późniejszymi zmianami.

zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu 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 Biłdecki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminne Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą GCKR i S jest Podlasie, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/144/2013 z dnia 06 lutego 2013 roku nadano statut Gminnemu Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu.

Gminne Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu zarejestrowane zostało dnia 09 kwietnia 2013 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 3, swoją działalność kulturalną rozpoczęło 1 maja 2013 roku.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

GCKR i S 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 GCKR i S 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 11.626,97zł.

Nie występują należności i zobowiązania wymagalne.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. W GCKR i S w Podlasiu znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **0,0 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **0,0 zł**
 - b) środki trwałe o łącznej wartości **15.399,00 zł**
umorzenie środków trwałych o łącznej wartości **11.311,89 zł**
 - c) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **76.102,02 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **76.102,02 zł**
 - d) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **0,0 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **0,0 zł**
2. GCKR i S w Podlasiu w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. GCKR i S w Podlasiu w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się zyskiem netto w wysokości 8.324,17 zł, który zostanie przeniesiony na fundusz rezerwowy. Strata z roku poprzedniego w wysokości 784,31 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego, a pozostała kwota w wysokości 7.539,86 zł pozostanie na funduszu rezerwowym.
5. GCKR i S w Podlasiu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością GCKR i S w Podlasiu jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2016 instytucja kultury dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w wysokości 595,00 zł.
3. Rokiem obrotowym dla GCKR i S w Podlasiu 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 Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu w 2016 r. wyniosły 137.049,74 zł.

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 128.898,63zł, co stanowiło 94,05 % ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 8.148,86 zł, w tym: odszkodowanie z PZU w wysokości 7.539,86 zł, z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 14,00 zł, równowartość odpisu amortyzacyjnego otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych w wysokości 595,00 zł,

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 2,25 zł.

Koszty Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu w 2016 r. wyniosły 128.725,57 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 94.216,03- 73,19% ogólnej wysokości kosztów.

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 23.756,70 zł, co stanowiło 18,46% ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 5,93% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 7.629,09 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 2.048,75 zł i stanowiły 1,59% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 480,00 zł, co stanowi 0,37% ogólnej wysokości kosztów. Odpis amortyzacyjny środków trwałych wyniósł 595,00 zł, co stanowi 0,46% ogólnych kosztów.

6. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się zyskiem netto w wysokości 8.324,17 zł, który zostanie przeniesiony na fundusz rezerwowy. Strata z roku poprzedniego w wysokości 784,31 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego, a pozostała kwota w wysokości 7.539,86 zł pozostanie na funduszu rezerwowym.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w Gminnym Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu wynosiło 3,3 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2016 r. : 5 osób.
(2 osoby zatrudnione na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudnione na pełny etat na czas określony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas określony - zastępstwo, 1 osoba na 1/8 etatu na czas nieokreślony).

Łąck, dn. 24-03-2017 r.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury,
Rekreacji i Sportu w Podlasiu
Sylwia Gątarek
Sylwia Gątarek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	4 682,11	4 087,11	A	Kapitał (fundusz) własny	-784,31	7 539,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	4 682,11	4 087,11	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	4 682,11	4 087,11				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	946,57	-784,31
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	-1 730,88	8 324,17
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 682,11	4 087,11	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 466,42	4 087,11
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	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		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	784,31	0,00
	– 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		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	784,31	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	0,00	7 539,86	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:	784,31	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	784,31	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	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	4 682,11	4 087,11
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 682,11	4 087,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	4 087,11	3 492,11
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	595,00	595,00
	– 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	7 539,86				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	7 539,86				
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	7 539,86				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	7 539,86				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	4 682,11	11 626,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 682,11	11 626,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

20.02.2018
Mieniszka Patlach-Makulska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury,
 Rekreacji i Sportu w Podlasiu

20.02.2018
Sylwia Gątarek
 (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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	127 924,52	128 898,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 924,52	128 898,63
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	129 770,61	128 725,57
I	Amortyzacja	99,17	595,00
II	Zużycie materiałów i energii	28 888,42	23 756,70
III	Usługi obce	8 810,95	7 629,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	480,00	480,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 539,38	76 503,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 132,84	17 712,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 819,85	2 048,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 846,09	173,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	113,17	8 148,86
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	113,17	8 148,86
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)	-1 732,92	8 321,92
G	Przychody finansowe	2,04	2,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	2,04	2,25
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 730,88	8 324,17
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 730,88	8 324,17
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 730,88	8 324,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Paluch-Makulska 24.03.2017

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

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury,
Rekreacji i Sportu w Podlasiu

Sylwia Gątarek

24.03.2017

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