

UCHWAŁA NR XX/142/17
RADY GMINY NAREWKA

z dnia 27 marca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
za 2016 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255, z 2017 r. poz. 61, poz. 245) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1/ bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 971.483.14 zł,

2/ rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się stratą netto w wysokości 2.322,90 zł,

3/ informacji dodatkowej za rok 2016.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Marcin Niedźwiedź

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Narewce Numer identyfikacyjny REGON000975747		BILANS dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji na dzień 31 grudnia 2016r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	574 502,07	967 683,57	A. Kapitał (fundusz) własny	6 109,97	3 787,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 085,77	3 085,77
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2 Wartość firmy			III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	574 502,07	967 683,57	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		3 024,20
1. Środki trwałe	574 502,07	967 683,57			
a Grunty					
b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	554 802,76	960 438,76	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c Urządzenia techniczne i maszyny	3 546,62		VIII. Zysk (strata) netto	3 024,20	-2 322,90
d Środki transportu			IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e Inne środki trwałe	16 152,69	7 244,81	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	574 502,07	967 696,07
2. środki trwałe w budowie			I Rezerwy na zobowiązania		
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
III. Należności długoterminowe			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy		
1. Akcje i udziały			- długoterminowe		
2 Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3 Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
a) w jednostkach powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek		
- 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			d) inne		
- udziały lub akcje			III Zobowiązania krótkoterminowe		12,50

- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			a) wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe			b) inne		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku			2. Wobec pozostałych jednostek		12,50
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	6 109,97	3 799,57	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy			c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług o okresie		12,50
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		12,50
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			i) inne		
- do 12 miesięcy			3 Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV Rozliczenia międzyokresowe	574 502,07	967 683,57
b) inne			1 Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	574 502,07	967 683,57
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			- długoterminowe	574 502,07	967 683,57
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- krótkoterminowe		
c) inne					
d) dochody na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 109,97	3 799,57			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 109,97	3 799,57			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 109,97	3 799,57			

- środki pieniężne w kasie na rachunkach	5 059,97	3 799,57			
- inne środki pieniężne	1 050,00				
-inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	580 612,04	971 483,14	Suma pasywów	580 612,04	971 483,14

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartoŃci aktywów trwałych i obrotowych sę pomniejszone odpowiednio o umorzenie

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

1. umorzenie wartoŃci niematerialnych i prawnych
2. umorzenie środków trwałych 652 173,30
3. umorzenie pozostałych środków trwałych 243 709,36
4. Odpisy aktualizujące należności

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka

(główny księgowy)

2017-01-31


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnobrzegu
[Signature]
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE Numer identyfikacyjny REGON 6030014010	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r.	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności	621 444,10	652 647,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 664,10	14 870,10
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	607 780,00	637 777,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	655 990,09	699 513,32
I. Amortyzacja	37 569,23	36 253,65
II. Zużycie materiałów i energii	100 767,89	117 482,64
III. Usługi obce	107 451,67	124 492,18
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	343 173,97	352 463,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 639,30	55 031,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 388,03	13 789,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34 545,99	-46 866,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 569,23	44 542,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	37 569,23	44 542,52
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A-B)	3 023,24	-2 323,70
G. Przychody finansowe	0,96	0,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,96	0,80
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) (F+G-H)	3 024,20	-2 322,90
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 024,20	-2 322,90

Główny Księgowy

 Danuta Kulbacka
 (główny księgowy)

31-01-2017

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Narewce

 (kierownik jednostki)
 mgr Helena Rejent

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce
Sporządzonego na dzień 31.12.2016r.

1. Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A działa na podstawie :
 - a) Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury,
 - b) Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz.406)
 - c) Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 3,
 - d) Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce.

Podstawowym celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce jako samorządowej instytucji kultury jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Instytucja powołana na czas nieokreślony.
3. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Narewka.
4. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2016r.-31.12.2016r.
6. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
9. Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - Rachunek Zysków i Strat
 - Bilans
 - Informacja Dodatkowa
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 8/2010 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce z dnia 31.12.2010r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Główny Księgowy
Dk
Danuta Kulbacka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce
R
mgr Helena Rejent

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

I. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne.

a) Środki trwałe:

Wyszczególnienie	Konto 011				Konto 071 BO	Konto 071 BZ
	BO	Zwiększen	Zmniejszen	BZ		
Grupa I budynki i lokale	686 824,39	666 607,48		1 353 431,87	209 550,02	465 281,73
Grupa II Obiekty inżyn. lądowej	116 439,39			116 439,39	38 911,00	44 150,77
Grupa IV Maszyny i urządzenia	15 453,63			15 453,63	13 521,90	15 453,63
Grupa VI Urządzenia techniczne	41 501,93			41 501,93	39 887,04	40 906,96
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	93 030,05			93 030,05	76 877,36	86 380,21
Ogółem	953 249,39	666 607,48		1 619 856,87	378 747,32	652 173,30

b) Pozostałe środki trwałe:

Wyszczególnienie	Konto 013				Konto 072 BZ
	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	
Pozostałe środki trwałe	235 674,81	13 131,56	5 097,01	243 709,36	243 709,36

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnie te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
Instytucje kultury tworzą:
 - fundusz instytucji kultury
 - fundusz rezerwowy
 Przy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.
6. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych. Fundusz rezerwowy utworzony z zysku za poprzedni rok wynosi 3024,20zł.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok stratą w kwocie 2322,90zł. W związku z powyższym proponuje się, aby stratę pokryć z funduszu rezerwowego instytucji. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.
 8. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.
 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.
 10. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu zakupu materiałów 12,50zł.
 11. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe stanowią środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych przed 2015r. oraz przekształcenie funduszu instytucji na 31.12.2015r. rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do odpisów amortyzacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe stan na początek roku 574 502,07zł (nieumorzony środek trwały) zwiększenie na kwotę 429 435,15zł (przyjęto nieodpłatnie środek trwały od UG w Narewce –budynek Galerii im T.Sołoniewicz w Narewce, budynek świetlicy wiejskiej w Skupowie) zmniejszenie na kwotę 36 253,65zł. naliczone umorzenie środków trwałych za 2016r.
 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.
 13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.
- II.** Objasnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura przepływów środków pieniężnych Gminnego Ośrodka Kultury nie dotyczy.

III. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2016r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Narewce zatrudnienie wynosi:

5 osób zatrudnionych na pełnych etatach na umowę o pracę na czas nieokreślony:

Dyrektor – 1etat

Starszy instruktor – 1etat

Instruktor – 3 etaty

1 osoba (cudzoziemiec) zatrudniony na czas określony na 1/2 etatu:

Artysta muzyk ½ etatu – zajęcia merytoryczne z zespołem „Cegielki”

3 osoby zatrudnione na umowę zlecenie na czas określony(zajęcia nauki gry w szachy dla dzieci i młodzieży, zajęcia merytoryczne z zespołem folklorystycznym „Narewczanki”, edukacja kulturalna wychowanie przez sztukę- zajęcia z dziećmi) .

IV. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2016r. według wariantu porównawczego. Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy
Dk
Danuta Kułbacka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce
R
mgr Helena Rejment