

ZARZĄDZENIE NR 59/2017
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 23 maja 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji za 2016 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 862) oraz art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji za 2016 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Adam Roszak

UZASADNIENIE
do zarządzenia nr 59/2017
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 23 maja 2017r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji za 2016 rok.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2016 i sporządzenie rocznych sprawozdań, samorządowa instytucja kultury ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone przez organizatora sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym jest Burmistrz Gniewkowa.

BURMISTRZ

mgr Adam Roszak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Gniewkowie za 2016 rok

1. Dane adresowe jednostki:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-00-16-447, REGON 001063876

2. Przedmiot działalności instytucji kultury:

- zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy w dostępie do kultury, sportu i rekreacji,
- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr Kultury,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- upowszechnianie i Promocja Kultury lokalnej w kraju i za granicą,
- prowadzenie działalności instruktażowo-metodycznej.

3. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 1 z dnia 30.06.2003 r.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe / z wyłączeniem rejestrów VAT / prowadzone są komputerowo za pomocą oprogramowania Budżet, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Środki trwałe powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Pozostałe środki trwałe do kwoty 3.500,00 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo.

8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

9. Ewidencję i rozliczenia prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku wynosi 16 osób.

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Zatwierdził: Joanna Kowalska

DYREKTOR
M-GOKSiR w Gniewkowie

Joanna Kowalska

Gniewkowo, dnia 29.03.2017 r.

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)		1293651,49	1216960,33	A. Kapitał (fundusz) własny		-81708,79	-75404,9
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-57500,53	-66586,81
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe		1293651,49	1216960,33	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1293651,49	1216960,33	VI	Zysk (strata) netto	-4208,26	-8818,09
a)	grunty	0	0	B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		1380941,48	1308493,58
b)	budynki i budowle	1235941,97	1170059,91	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	49696,53	42679,29	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0
d)	środki transportu	1616,5	0	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	6396,49	4221,13	*	długoterminowe	0	0
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0	0	*	krótkoterminowe	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	*	długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0	*	krótkoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
				2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki	0	0
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		25581,2	16128,35	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
I	Zapasy	66,09	0	e)	inne	0	0
1.	Materiały	66,09	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	49175,98	48541,22
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	3.	Wobec pozostałych jednostek	49175,98	48541,22
3.	Produkty gotowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
4.	Towary	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0	0	d)	zobowiązania z tytułu dostaw	7261,45	11752,34
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		8271,09	2781,38	*	do 12 miesięcy	6973,95	11408,34
2.	Należności od pozostałych jednostek	131,47	129,38	*	powyżej 12 miesięcy	307,5	344
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	131,47	129,38	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2353	2652	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
c)	inne	0	0	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	31606,85	35340,7
d)	Dochodzone na drodze sądowej	5786,62	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		17244,02	13346,97	i)	inne	10287,68	1448,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17244,02	13346,97	4.	Fundusze specjalne	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1331765,5	1259952,36
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1331765,5	1259952,36
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17244,02	13346,97	*	długoterminowe	1259636,2	1194719,17
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17244,02	13346,97	*	krótkoterminowe	72127,3	65233,19
*	inne środki pieniężne	0	0				
*	inne aktywa pieniężne	0	0				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0				
Suma aktywów		1319232,69	1233088,68	Suma pasywów		1319232,69	1233088,68

UWAGA: w powyższym wzorze usunęto 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 Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził: Ewa Sawicka

Miejsce, data sporządzenia: Gnieńkowo, dnia 29.03.2017

Zatwierdził: Joanna Kowalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

DYREKTOR
M-GOKS w Gnieńkowie

Joanna Kowalska

nazwa i adres jednostki		Wpł. dnia	za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
Gniewk. 11. 2017		2017 -03- 3 1		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1151697,85	1122669,23
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		119130,08	113850,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		0	0
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		1000000	991000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		32567,77	17819,04
B	Koszty działalności operacyjnej		1229484,45	1213381,05
I	Amortyzacja		71701,42	71813,14
II	Zużycie materiałów i energii		192770,68	195024,95
III	Usługi obce		236236,1	237316,62
IV	Podatki i opłaty		0	0
V	Wynagrodzenia		600308,95	589165,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		99003,94	102302,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		29463,36	17759,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży		-77786,6	-90711,82
D	Pozostałe przychody operacyjne		73883,68	83318,25
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		0	0
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		0	0
III	Inne przychody operacyjne		73883,68	83318,25
E	Pozostałe koszty operacyjne		305,34	1424,52
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III	Inne koszty operacyjne		305,34	1424,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-4208,26	-8818,09
G	Przychody finansowe		0	0
II	Odsetki		0	0
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		0	0
V	Inne		0	0
H	Koszty finansowe		0	0
I	Odsetki		0	0
IV	Inne		0	0
I	Zysk (strata) brutto		-4208,26	-8818,09
J	Podatek dochodowy		0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
L	Zysk (strata) netto		-4208,26	-8818,09

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).

sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

zatwierdził: Joanna Kowalska

DYREKTOR
M-GOKSIR w Gniewkowie

Joanna Kowalska

miejsowość i data: Gniewkowo, dnia 29.03.2017

**MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI**

ul. Dworcowa 5
88-140 GNIEWKOWO ②

tel. (0-52) 355-88-00

NIP 556-00-16-447 REGON 001063876

GK. 021.11.2017

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2016r.

Informacja dodatkowa

AKTYWA

Wiersz A – AKTYWA TRWAŁE

1.216.960,33

Konto 011 i konto 071

Konto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Środki trwałe gr. 1 budynki	1.225.512,03	505.115,30	720.396,73
Środki trwałe gr. 2 obiekty inżynierii	730.189,43	280.526,25	449.663,18
Środki trwałe gr. 4 maszyny, urządzenia	9.979,60	9.979,60	0,00
Środki trwałe gr. 6 urządzenia techniczne	82.911,69	40.232,40	42.679,29
Środki trwałe gr. 7 środki transportu	9.700,00	9.700,00	0,00
Środki trwałe gr. 8 narzędzia, przyrządy gdzie indziej niesklasyfikowane	44.552,76	40.331,63	4.221,13
Razem	2.102.845,51	885.885,18	1.216.960,33

Konto 013 i konto 072

Pozostałe środki trwałe- wyposażenie	183.679,95	183.679,95	0,00
Razem	183.679,95	183.679,95	0,00

Konto 020 i konto 075

Wartości Niemater. i Prawne amortyz.sukcesywnie	15.500,01	15.500,01	0,00
Wartości Niemater. i Prawne amortyz.jednorazowo	8.185,00	8.185,00	0,00
Razem	23.685,01	23.685,01	0,00

Wiersz B – AKTYWA OBROTOWE

16.128,35

Konto 130

13.346,97

Środki pieniężne na rachunku bankowym

Konto 201

129,38

Należności od pozostałych jednostek

Kontrahent nr 203

Należność za zużycie energii elektrycznej

129,38

Konto 224

2.652,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT /podatek do odliczenia w deklaracji za następny miesiąc/



PASYWA

Wiersz B – ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1.308.493,58

Konto 202

1.597,50

Rozrachunki z dostawcami

Kontrahent nr 362

F-ra za usługi telekomunikacyjne

1597,50

Konto 300

10.154,84

Rozliczenie zakupu

Kontrahent nr 58

330,70

F-ra za konserwacje wind

Kontrahent nr 118

99,11

F-ra za zużycie wody

Kontrahent nr 400

10,32

F-ry za usługi telekomunikacyjne

Kontrahent nr 407

5.104,22

F-ra za zużycie wody i gazu

Kontrahent nr 441

4.610,49

F-ry za zużycie gazu

Konto 225

5.790,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku dochodowego od wynagrodzeń

Konto 229

29.550,70

Rozrachunki z ZUS

Konto 240

1.448,18

Pozostałe rozrachunki

Konto 840

1.259.952,36

Rozliczenia międzyokresowe przychodów
/ majątku trwałego /

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Zatwierdził: Joanna Kowalska
DYREKTOR
M-GOKSIR w Gniewkowie

Joanna Kowalska

Miejsce i data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 29.03.2017