

**UCHWAŁA NR 199/XXIII/17
RADY GMINY STARA BIAŁA**

z dnia 29 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s
w Białej 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej za rok 2016 na który składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej, stanowiąca załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Wojciech Mieczysław Żółtowski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 199/XXIII/17

Rady Gminy Stara Biała

z dnia 29 czerwca 2017 r.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

Aktywa		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	Aktywa trwałe	128.303,03	146.536,86
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	128.303,03	146.536,86
1.	Środki trwałe	128.303,03	146.536,86
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54.990,92	53.578,04
	c) urządzenia techniczne i maszyny	57.564,17	46.580,09
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	15.747,94	46.378,73
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	24.993,63	11.113,09
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń w tym:		
	- podatek VAT		
	- rozrachunki z pracownikami		
	- wynagrodzenia		
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21.230,57	7.727,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21.230,57	7.727,88
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21.230,57	7.727,88
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	21.230,57	7.727,88
	- inne środki pieniężne w kasie		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.763,06	3.385,21
	Aktywa razem	153.296,66	157.649,95

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Biała, 26.03.2017 r.

podpis kierownika
jednostki

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

Pasywa		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	-33.302,49	-67.329,55
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21.346,27	-33.302,49
VIII.	Zysk (strata) netto	-11.956,22	-34.027,06
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr.(wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	186.599,15	224.979,50
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	58.296,12	79.749,27
1.	Wobec pozostałych jednostek	58.296,12	79.749,27
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	412,70	21.769,71
	- do 12 miesięcy	412,70	21.769,71
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39.575,09	37.746,35
	- podatek	7.101,00	1.998,00
	- ZUS	32.474,09	35.748,35
	- PFRON		
	h) z tytułu wynagrodzeń	18.036,73	19.461,72
	i) inne	271,60	771,49
2.	Fundusze specjalne		
II.	Rozliczenia międzyokresowe	128.303,03	145.230,23
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	128.303,03	145.230,23
	- długoterminowe	128.303,03	145.230,23
	- krótkoterminowe		
Pasywa razem		153.296,66	157.649,95

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

Biała, dnia 26.03.2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Lp	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2015	2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym	1.204.431,50	1.367.802,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	6.981,50	14.822,00
II	Dotacja organizatora	1.197.450,00	1.352.980,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1.233.540,24	1.419.804,95
I.	Amortyzacja	15.210,19	16.766,17
II.	Zużycie materiałów i energii	177.249,65	200.732,70
III.	Usługi obce	452.292,46	536.909,63
IV.	Podatki i opłaty w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	472.745,10	534.157,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70.927,33	79.074,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45.115,51	52.164,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29.108,74	-52.002,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15.960,19	16.766,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	15.960,19	16.766,17
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)	-13.148,55	-35.236,78
G.	Przychody finansowe	1.810,99	1.209,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki w tym:	10,99	9,72
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	1.800,00	1.200,00
H.	Koszty finansowe	618,66	0,00
I.	Odsetki w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	618,66	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-11.956,22	-34.027,06
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-11.956,22	-34.027,06
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-11.956,22	-34.027,06

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

Biała, dnia 26.03.2017 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016 W GMINNYM OŚRODKU KULTURY I SPORTU W STAREJ BIAŁEJ Z/S W BIAŁEJ

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej powstał w 2011 r. na podstawie Uchwały nr 40/VI/11 Rady Gminy Stara Biała z dnia 26 maja 2011 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej – to Samorządowa Instytucja Kultury, posiadająca osobowość prawną, wpisana w księdze rejestrowej pod numerem 2.
2. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu świadczy usługi w zakresie upowszechniania kultury i sportu organizując imprezy sportowe i kulturalne na terenie gminy Stara Biała.
3. Działalność merytoryczna i finansowa oparta jest na planie finansowym, zatwierdzonym przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu.
4. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 nie podlega obowiązkowi badania ponieważ nie spełnia wymogów art.64.ust 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnienia okoliczności wskazujących na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że: do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminny Ośrodek Kultury i Sportu stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową,
7. Księgi rachunkowe są prowadzone systemem komputerowym (Program „Symfonia FK”), zgodnie z przyjętymi zasadami w ustawie o rachunkowości.

Bilans sporządzony jest za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

B. DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA

AKTYWA

1. Stan środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. wynosi **263.688,48** i umorzenia **117.151,62**
Wartość netto środków trwałych wynosi: **146.536,86**
W roku 2016 zostały zakupione następujące środki trwałe:
– zakup instrumentów dla Gminnej Orkiestry Dętej - o łącznej wartości 35.000,00zł.
Wartość środków trwałych i umorzenia przedstawia Załącznik Nr 1 do niniejszej informacji
2. Należności krótkoterminowe o wartości **0,00**
Szczegółowy wykaz należności przedstawia Załącznik Nr 2 do niniejszej informacji.
3. Inwestycje krótkoterminowe o wartości **0,00**
4. Rozliczenia międzyokresowe przedstawione w załączniku Nr 8 **3.385,21**
5. Środki pieniężne na rachunku bankowym **7.727,88**

Suma aktywów na dzień 31.12.2016 r. wynosi 157.649,95

PASYWA

1. Rok obrotowy 2016 jednostka zakończyła stratą w wysokości **34.027,06**
Powyższe dane zostały umieszczone w załączniku nr 3 do informacji dodatkowej.
2. Strata z lat ubiegłych **33.302,49**
3. Zobowiązania **79.749,27**
Stan zobowiązań przedstawia załącznik Nr 4 do niniejszej informacji
– zobowiązania wobec dostawców 21.769,71
– z tytułu podatku dochodowego 1.998,00
– zobowiązania wobec ZUS 35.748,35
– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 19.461,72
– pozostałe zobowiązania 771,49
Wszystkie w/w zobowiązania powstały na koniec 2016 roku, termin zapłaty to styczeń i luty 2017 r. Załącznik nr 5 przedstawia okres wymagalności spłaty zobowiązań.
4. Rozliczenia międzyokresowe przedstawione w załączniku nr 8 **145.230,23**

Suma pasywów na dzień 31.12.2016 r. wynosi 157.649,95

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Uzyskane przychody w roku 2016 ogółem wynoszą	32.797,89
w tym:	
- przychody Gminna Orkiestra Dęta	1.500,00
- przychody świetlice wiejskie	3.522,00
- przychody finansowe	1.209,72
- pozostałe przychody operacyjne	16.766,17
- przychody ZOS	9.300,00
- pozostała sprzedaż	500,00
2. Uzyskana dotacja z Urzędu Gminy na działalność instytucji w roku 2016 wynosi	1.345.000,00
3. Dotacja z Urzędu Gminy na dofinansowanie przeglądu	7.980,00
4. Załącznik Nr 6 przedstawia koszty w układzie rodzajowym w kwocie	1.419.804,95
5. Załącznik Nr 7 przedstawia stan zatrudnienia ogółem .	
Zatrudnienie wynosi	7 osób
w tym:	
– stanowiska robotnicze	5 osoby
– stanowiska administracyjne	2 osoby
Na podstawie w/w składników przychodów i kosztów wynik przedstawia się następująco:	
– przychody z działalności	32.797,89
– dotacja	1.345.000,00
– dotacja celowa na organizację przeglądu	7.980,00
razem przychody	1.385.777,89
– koszty rodzajowe	1.419.804,95
– koszty finansowe	0,00
razem koszty	1.419.804,95
<u>Wynik finansowy 2016</u>	<u>-34.027,06</u>

W informacji dodatkowej zostały omówione wszystkie pozycje zawarte w bilansie po stronie aktywów i pasywów oraz w rachunku zysków i strat.

Obroty aktywów i pasywów wynoszą **157.649,95** wynik finansowy ujemny **34.027,06**

Biała, 29.03.2017 r.

Sporządziła:

Zatwierdził:

.....
(Główny księgowy GOKiS)

.....
(Dyrektor GOKiS)

ZMIANY W STANIE RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwale WNiP	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem środki trwale (3 do 7)	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
A.	Wartość ewidencyjna na 01.01.2016 r.		56.515,00	84.422,48		87.751,00	228.688,48		
1.	+ zwiększenia					35.000,00	35.000,00		
2.	- zmniejszenia								
3.	Stan na 31.12.2016 r. (A + 1 – 2)		56.515,00	84.422,48		122.751,00	263.688,48		
B.	Umorzenie na 01.01.2016 r.		1.524,08	26.858,31		72.003,06	100.385,45		
4.	+ planowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) za okres sprawozdawczy		1.412,88	10.984,08		4.369,21	16.766,17		
5.	+ nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) za okres sprawozdawczy								
6.	+ pozostałe zwiększenia za okres sprawozdawczy								
7.	- zmniejszenia umorzeń (np.z tyt. sprzedaży, likwidacji środków trw.)								
8.	Stan na 31.12.2016 r. (B + 4 + 5 + 6 – 7)		2.936,96	37.842,39		76.372,27	117.151,62		
C.	Wartość ewidencyjna netto (A.3 – B.8)		53.578,04	46.580,09		46.378,73	146.536,86		
D.	Stopień zużycia w % (B.8 : A.3)		5,20	44,83		62,22	44,43		

Biała, 16.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

Załącznik Nr 2
do informacji dodatkowej

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI ZA ROK 2016

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota należności
1.	Należności od dostawców	0,00
Razem należności na dzień 31.12.2016 r.		0,00

Biała, dnia 26.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU) ZA ROK 2016

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy za rok 2016	-34.027,06

Biała, dnia 26.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA ROK 2016
Konto 202, 220, 230, 234, 249

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania wobec dostawców i odbiorców	21.769,71
2.	Urząd Skarbowy z tytułu podatku dochodowego	1.998,00
3.	ZUS-Płock z tytułu składek	35.748,35
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19.461,72
5.	Inne zobowiązania	771,49
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2016 r.		79.749,27

Biała, dnia 26.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

OKRES WYMAGALNOŚCI

Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Powyżej 3 lat do 5 lat			
	Stan na						początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1. Wobec jednostek powiązanych								
a) z tytułu dostaw i usług								
b) inne	0,00	0,00					0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	58.296,12	79.749,27					58.296,12	79.749,27
a) kredyty i pożyczki	0,00						0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c) inne zobowiązania finansowe								
d) z tytułu dostaw i usług	412,70	21.769,71					412,70	21.769,71
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00						0,00	
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39.575,09	37.746,35					39.575,09	37.746,35
h) z tytułu wynagrodzeń	18.036,73	19.461,72					18.036,73	19.461,72
i) inne	271,60	771,49					271,60	771,49
Razem	58.296,12	79.749,27					58.296,12	79.749,27

Biała, dnia 26.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

KOSZTY RODZAJOWE ZBIORCZO

Wyszczególnienie	Rok 2016
Amortyzacja	16.766,17
Zużycie materiałów i energii	200.732,70
Usługi obce	536.909,63
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	534.157,51
Ubezpieczenia i inne świadczenia	79.074,81
Pozostałe koszty rodzajowe	52.164,13
Ogółem	1.419.804,95

Biała, dnia 26.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ W ROKU 2016

Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2016 r.
Pracownicy umysłowi	2
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-
Ogółem na koniec 2016 roku	7

Biała, dnia 26.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

**ZESTAWIENIE ROZLICZEN MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH
na dzień 31.12.2016 r.**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota
1.	Plakat	-1.306,63
2.	Zestawy nagłaśniające	5.261,81
3.	Piłkochwyty Dziarnowo	23.855,49
4.	Kosiarka z oprzyrządowaniem	40.060,41
5.	Saksofony	8.158,54
6.	Areator	4.103,24
7.	Piłkochwyty Maszewo	29.722,55
8.	Kosiarka	2.416,44
9.	Tuby	32.958,38
Razem na dzień 31.12.2016 r.		145.230,23

**ZESTAWIENIE ROZLICZEN MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH
na dzień 31.12.2016 r.**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota
1.	Ubezpieczenie majątku	1.260,88
2.	Program antywirusowy	0,00
3.	Ubezpieczenie zespołu START	1.031,39
4.	Ubezpieczenie zespołu AMATOR	541,90
5.	Symfopakiet	551,04
Razem na dzień 31.12.2016 r.		3.385,21

Biała, dnia 26.03.2017 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki