

**ZARZĄDZENIE Nr 35/2017**  
**Wójta Gminy Borowie**  
**z dnia 05 maja 2017 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok samorządowej instytucji  
kultury -Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity 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 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury -Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu za 2016 rok.

§ 2.

Sprawozdania o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu – załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunku zysków i strat – załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2016- załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY  
mgr inż. Wiesław Uska

Gminny Ośrodek Kultury w Borowiu		BILANS		Adresat GMINA BOROWIE	
Numer identyfikacyjny REGON .000955213		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej		wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>35 364,35</b>	<b>193 430,63</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>35 682,15</b>	<b>39 740,22</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>35 995,31</b>	<b>26 551,53</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>35 364,35</b>	<b>193 430,63</b>	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>-313,16</b>	<b>13 188,69</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>35 364,35</b>	<b>193 430,63</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>		<b>13 188,69</b>
1.1. Grunty			<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-313,16</b>	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 281,02	140 101,90	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 083,33	53 328,73	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe					
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)</b>					
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>955,00</b>	<b>7 836,03</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Akcje i udziały			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>955,00</b>	<b>7 836,03</b>
2. Inne papiery wartościowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 440,98
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	820,00	791,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		4 286,60
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 272,80</b>	<b>2 342,52</b>	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>I. Zapasy</b>	<b>664,86</b>	<b>664,86</b>	5. Pozostałe zobowiązania	135,00	1 317,45
1. Materiały	664,86	664,86	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
3. Produkty gotowe		0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary		0,00	<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>504,46</b>	<b>0,00</b>	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne fundusze		
2. Należności od budżetów			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>148 196,90</b>
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	504,46	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		<b>148 196,90</b>
4. Pozostałe należności			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>103,48</b>	<b>1 677,66</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	103,48	1 677,66			

3. Inne środki pieniężne					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>36 637,15</b>	<b>195 773,15</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>36 637,15</b>	<b>195 773,15</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 380,00
2. Umorzenie środków trwałych	268 353,44
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	337 046,62
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	

GLÓWAŃ KSIEGOWY  
(główny księgowy)  
*Danuta Bielsk Baran*

2017 marzec 31  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*Iwaniec*  
mgr Katarzyna Iwaniec  
(kierownik jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki		Adresat:	
Gminny Ośrodek Kultury w Borowiu		GMINA BOROWIE	
Numer identyfikacyjny REGON .00095213		sporządzony na dzień 31.12.2016 r.	
		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>220 802,94</b>	<b>225 251,63</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 302,94	24 751,63
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodania, zmniejszenie -wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	200 500,00	200 500,00
VI.	Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>228 933,93</b>	<b>240 809,96</b>
I.	Amortyzacja	7 795,40	9 130,62
II.	Zużycie materiałów i energii	42 672,02	36 704,58
III.	Usługi obce	22 341,62	14 766,26
IV.	Podatki i opłaty	2 796,00	2 800,82
V.	Wynagrodzenia	114 958,89	134 610,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 953,41	24 281,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 416,59	18 515,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-8 130,99</b>	<b>-15 558,33</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 795,40</b>	<b>28 552,62</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	7 795,40	28 552,62
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-335,59</b>	<b>12 994,29</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>22,43</b>	<b>194,40</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	22,43	194,40
III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-313,16</b>	<b>13 188,69</b>
<b>J.</b>	<b>Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-313,16</b>	<b>13 188,69</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-313,16</b>	<b>13 188,69</b>

2017 marzec 31

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
Danuta Stelek Baran

KIEROWNIK JEDNOSTKI  
(kierownik jednostki)  
Inowice

## INFORMACJA DODATKOWA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

#### I. Ogólne informacje

##### 1. Nazwa i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Borowiu  
 ul. Garwolińska 19  
 08-412 Borowie

##### 2. Rejestr instytucji kultury:

Gminny Ośrodek Kultury w Borowiu został utworzony w dniu 10 stycznia 1985r. na mocy uchwały Nr IV/16/85 Gminnej Rady Narodowej w Borowiu. Ośrodek swoją działalnością obejmuje teren gminy Borowie. Ośrodek jest Gminną Instytucją Kultury w skład, której wchodzi:

- Dom Kultury,
- Gminna Biblioteka Publiczna im. Waltera Nurzyńskiego,
- Gminna Izba Pamięci mająca swoją siedzibę w Lalinach,
- Gminna Orkiestra Dęta.

Posiada numer NIP: 826-111-13-23 i numer REGON: 000955213.

##### 3. Organizacja Instytucji Kultury

Gminny Ośrodek Kultury działa na podstawie statutu nadanego przez Radę Gminy Borowie Uchwałą Nr XXVII/142/2009 z dnia 22 września 2009r.

##### 4. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Przyjęty przez Gminny Ośrodek Kultury rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

##### 5. Porównywanie danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015.

##### 6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

#### II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Zarządzeniem Dyrektora Nr 2/2013 z dnia 2.01.2013r. regulującego zasady gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury. W/w zarządzenie uchylało Zarządzenie Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu Nr 8/2011 z dnia 16.09.2011r. w sprawie zasad gospodarki finansowej GOK. Zmiana zasad nie wpływa na sytuację

majątkową, finansową i wynik finansowy instytucji. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 składa się z:

- a) Bilansu,
- b) Rachunku zysków i strat,
- c) Informacji dodatkowej.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, czyli wyrażona w wartości netto oraz zmniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty przyjęcia do użytkowania.
3. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
4. Należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
5. Zapasy w wartości wynikającej z ewidencji.
6. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, które wycenia się w wartości godzinowej.
7. Rozliczenia międzyokresowe przyjmują się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.
9. Fundusze(kapitały) własne do bilansu przyjmuje się wartości nominalne.

### III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### 1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu za rok 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 195.773,15zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe**, stanowiące:
  - wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 193.430,63zł (wynikającą z wartości brutto w wysokości 461.784,07zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 268.353,44zł),

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L.p	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	B.O. na dz. 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2016
1	Grunty	wart. pocz.				
		umorzeń.				
2	Budynki i budowle	wart. pocz.	288.568,62	115.818,45		404.387,07
		umorzeń.	256.287,60	6.799,02		264.285,17
3	Maszyny i urządzenia	wartość pocz.	5.000,00	52.397,00		57.397,00
		umorzenia	1.916,67	2.151,60		4.068,27
4	Razem	wartość pocz.	<b>293.568,62</b>	<b>168.215,45</b>		<b>461.784,07</b>
		umorzeń	<b>258.204,27</b>	<b>9.130,62</b>		<b>268.353,44</b>
5	Pozostałe trwałe śr.	wart. pocz.	274.103,57	64.323,05		338.426,62
		umorzeń.	274.103,57	64.323,05		338.426,62

- **aktywa obrotowe**, stanowiące:
  - zapasy tj. materiały w kwocie 664,86zł,
- **krótkoterminowe aktywa finansowe**, stanowiące:
  - środki pieniężne na rachunkach bankowych – 1.677,66zł.
- **pasywa**, stanowiące:
  - fundusz w wysokości zł ( fundusz jednostki pomniejszony o stratę z roku 2015),

L.p	Wyszczególnienie	B.O. na dz. 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2016
1	Fundusz jednostki	35.995,31		9.443,78	26.551,53
2	Razem	<b>35.995,31</b>		<b>9.443,78</b>	<b>26.551,53</b>

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 7.836,03zł, na które składają się zobowiązania wobec budżetów, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń oraz pozostałe zobowiązania.

## 2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 13.188,69zł.

- **przychody**, stanowią:

- a) przychody z działalności statutowej: wynajem sali, czynsz, ksero, organizacja imprez i innych usług związanych z działalnością statutową w wysokości 24.751,63 zł;
- b) dotacja podmiotowa w wysokości 194.000,00zł,
- c) na zakup książek z BN w wysokości 6.500,00zł.

Przychody te wyniosły 225.251,63zł.

- **koszty**, stanowią:

- a) do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków oraz koszty ogólnoinstytucyjne. Suma poniesionych kosztów to kwota w wysokości 240.809,96zł.

Nazwa	Koszty za rok 2015	Koszty za rok 2016
Amortyzacja	7.795,40	9.130,62
Zużycie materiałów i energii	42.672,02	36.704,58
Usługi obce	22.341,62	14.766,26
Podatki i opłaty	2.796,00	2.800,82
Wynagrodzenia	114.958,89	134.610,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19.953,41	24.281,95
Pozostałe koszty rodzajowe	18.416,59	18.515,24

- Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:
  - pozostałe przychody (tj. przychody finansowe wynikające z operacji finansowych) i koszty operacyjne.

Wynik finansowy jest to zysk w wysokości 13.188,69zł, przychody były wyższe od kosztów.

### **Informacje dotyczące pracowników:**

W 2016 roku w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było średnio 5 pracowników (co w przeliczeniu na etaty stanowi 4,00 etatu).

### **Inne informacje:**

W 2016 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- w drodze spisu z natury:
  - środki pieniężne w kasie,
  - stany magazynowe,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów.

*D*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Danuta Bielak Baran

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*K*  
mgr Katarzyna Iwaniec