

**Zarządzenie nr 22/2017**  
**Wójta Gminy Reńska Wieś**  
**z dnia 29 marca 2017r.**

w sprawie : **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2016r .**

Na podstawie art.2 ust.1 pkt. 7, art. 53 ust.1, art. 70 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1047) , art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2012r. poz.406 tj. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, 1505, z 2016 r. poz. 10) oraz Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi, nadanego Uchwałą Rady Gminy Reńska Wieś nr XXII/162/2000 z dnia 30 sierpnia 2000r., zarządzam, co następuje :

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2016 rok zawierające :

1. **Bilans** na dzień 31.12.2016r. wraz z załącznikiem – **załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia :

**aktywa 87.992,12 zł.**

**pasywa 87.992,12 zł.**

2. **Rachunek zysków i strat** sporządzony na dzień 31.12.2016r. – **załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia

**wynik finansowy - 10.156,45 zł. zysk**

3. **Informację dodatkową- załącznik nr 3** do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJTA GMINY**  
Reńska Wieś  
*mgr Marian Wojciechowski*

### Informacja dodatkowa.

Gminny Ośrodek Kultury w Reńskiej Wsi jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Rady Gminy w Reńskiej Wsi z dnia 03 grudnia 1997 roku w celu prowadzenia działalności kulturalnej jako zadania własnego Gminy Reńska Wieś o charakterze obowiązkowym.

Do podstawowych zadań GOK zgodnie ze statutem jednostki należy:

- Edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- Rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- Rozwijanie zainteresowań amatorską twórczą artystyczną
- Organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych,
- Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- Organizowanie spektakli , koncertów, wystaw, odczytów,
- Prowadzenie nauki języków obcych, ognisk artystycznych,
- Realizowanie imprez kulturalnych zleconych,
- Organizowanie wymiany dzieci i młodzieży w ramach zawartych porozumień,
- Współpracowanie z organizacjami społeczno-politycznymi, stowarzyszeniami, placówkami oświatowymi, związkami działającymi na terenie gminy Reńska Wieś.

### Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

### Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2016 zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późn. zmianami oraz zgodne z Zarządzeniem nr 2/2001 Dyrektora GOK w Reńskiej Wsi z późn. zmianami w sprawie Zakładowego Planu Kont.

### Źródła przychodów GOK:

Przychodami z działalności statutowej jednostki są:

- Dotacje z budżetu Gminy Reńska Wieś na działalność bieżącą oraz na finansowanie kosztów inwestycji
- Darowizny na rzecz instytucji kultury
- Środki własne uzyskane z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej /m.in. wynajem sali i zaplecza/.

### Struktura zatrudnienia:

W gminnym Ośrodku Kultury w Reńskiej Wsi na dzień 31 grudnia 2016 roku zatrudnione jest 5 osób, w tym 4 osoby w wymiarze ½ etatu oraz 1 osoba /palacz/ - sezonowo w pełnym wymiarze czasu pracy.

**Wartość aktywów trwałych** na dzień 31 grudnia 2016r. wynosi **51.694,64 zł**, z tego:

- rzeczowe aktywa trwałe                      51.694,64 zł

-inwestycje 0,00 zł

**Wartość aktywów obrotowych** na ten dzień 31.12.2016 r. wynosi **36.297,48 zł**, z tego :

-środki pieniężne 36.297,48 zł

z tego : 1.071,51zł środki pieniężne w kasie,

34.840,14zł środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym,

385,83zł środki pieniężne na rachunku ZFŚS

Zestawienie poniesionych kosztów w roku 2016 przedstawia się następująco:

• Zużycie materiałów i energii	65.414,20zł
• Usługi obce	85.515,55zł
• Wynagrodzenia	150.826,75zł
• Składki na ZUS i Fundusz Pracy	27.359,94zł
• Amortyzacja	7.383,00 zł
• Odpis na ZFŚS	3.281,81zł
• Świadczenia na rzecz pracowników	330,00zł
• Podróże służbowe	667,39zł

Fundusz podstawowy jednostki po rozliczeniu wyniku finansowego za rok 2015, na koniec 2016 r. wynosi 7.976,04 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe Gminnego Ośrodka Kultury na koniec roku 2016 wynoszą

- 385,83 zł . Na kwotę tą składają się :

1) środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na kwotę 385,83 zł.

Na dzień 31.12.2016 r. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych. Rok 2016 Gminny Ośrodek Kultury zakończył zyskiem w wysokości **10.156,45 zł**. Zysk po zatwierdzeniu bilansu przeksięgowany zostanie na fundusz jednostki.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Urszula Marks*

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Reńskiej Wsi

*mgr Danuta Marzec*

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	52 183,36	51 694,64	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	7 976,04	18 132,49
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 224,10	7 976,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	52 183,36	51 694,64	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	52 183,36	51 694,64		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	4 751,94	10 156,45
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	52 183,36	51 694,64	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	60 265,36	69 859,63
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	264,42	385,83
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	16 058,04	36 297,48	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	264,42	385,83
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	60 000,94	69 473,80
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	60 000,94	69 473,80
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	60 000,94	69 473,80
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

	tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
	c) inne					
	d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	16 058,04	36 297,48			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 058,04	36 297,48			
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	16 058,04	36 297,48			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 793,62	35 911,65			
	– inne środki pieniężne	264,42	385,83			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	68 241,40	87 992,12			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			68 241,40	87 992,12	

23.03.2017r.

*Thaks Hussule*

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

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Reńskiej Wsi

*mgr Dariusz Marzec*

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. - do 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	299 218,06	340 778,64
I	Amortyzacja	7 383,00	7 383,00
II	Zużycie materiałów i energii	68 474,63	65 414,20
III	Usługi obce	58 677,68	85 515,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	136 035,57	150 826,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 387,51	27 359,94
	– emerytalne	11 571,21	13 883,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 259,67	4 279,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-299 218,06	-340 778,64
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	303 970,00	354 040,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	277 000,00	302 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 970,00	52 040,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	3 105,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		3 105,72
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	4 751,94	10 156,45
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	4 751,94	10 156,45
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	4 751,94	10 156,45

23.03.2017r. *Stanisław Musiał*  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Reńskiej Wsi  
*mgr Danuta Marzec*  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)