

**ZARZĄDZENIE NR 23/2017**  
**WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 12 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury Promocji i Rekreacji w Warlubiu za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.4 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 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r., poz. 1047 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r. poz. 406 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Promocji i Rekreacji w Warlubiu sprawozdanie finansowe za rok 2016.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016r. wraz z objaśnieniami,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2016r.,
- c) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2016r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Warlubie

**Krzysztof Michalak**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytucja Kultury Gminny Ośrodek Kultury, Promocji i Rekreacji Warlubie  Regon: 340536310		<b>BILANS</b> sporządzony  na dzień 31.12.2016r.		Adresat: Urząd Gminy Warlubie	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	594.276,72	575.615,39		595.678,02	578.294,53
<b>A. Aktywa trwale</b>			<b>A. Fundusz</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>1. Fundusz jednostki</b>	595.742,16	577.016,69
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>			<b>II. Wynik finansowy netto</b>		1.277,84
	594.276,72	575.615,39			1277,84
<b>1. Środki trwale</b>			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	64,14	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	594.276,72	575.615,39	<b>III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpis z wyniku Finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwale			<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			1.1.		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2.		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	2.996,66	5.928,40
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2.996,66	5.928,40
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.996,66	5.928,40
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. zobowiązania wobec budżetów		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	4.397,96	8.607,54	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe		

			zobowiązania		
1.2. Produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		700,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>4.397,96</b>	<b>7.907,54</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.397,96	7.907,54			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>598.674,68</b>	<b>584.222,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>598.674,68</b>	<b>584.222,93</b>

A. Objasnienia- 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	-	3.341,71
2. Umorzenie środków trwałych	-	170.838,14
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	242.223,38
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Główny księgowy  
2017-03-20  
rok, miesiąc, dzień

Główny Księgowy  
*Mazur*  
mgr Maria Mazur

Kierownik jednostki

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Kultury, Promocji i Rekreacji  
w Warlubiu  
mgr Jan Stepień



(pieczęć jednostki)

**Ośrodek  
Kultury, Promocji i Rekreacji**  
86-160-1111 Rakowska 12

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31.12.2016

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	582 600,00	607 600,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	582 600,00	607 600,00
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. Koszty działalności operacyjnej	634 129,68	638 028,20
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	268 181,11	277 057,99
III. Usługi obce	39 268,84	47 742,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	248 964,28	251 268,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 786,70	55 151,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 928,75	6 806,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-51 529,68	-30 428,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 461,50	31 667,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	51 461,50	31 667,63
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)	-68,18	1 239,43
G. Przychody finansowe	4,04	38,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
" Odsetki, w tym:	4,04	38,41
od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-64,14	1 277,84
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-64,14	1 277,84
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-64,14	1 277,84

**Główny Księgowy**

Sporządzono dnia:

20.03.2017

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka  
Kultury, Promocji i Rekreacji  
w Warlebie  
mgr Jan Siejka



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminy Ośrodek  
Kultury, Promocji i Rekreacji  
86-160 Warlubie, ul. Bąkowska 12

Numer identyfikacyjny REGON  
340536310

Adresat

Urząd Gminy  
ul. Dworcowa 15  
86-160 Warlubie

Wysłać bez pisma przewodniego

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2016

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>613 649,95</b>	<b>595 742,16</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>753,54</b>	<b>-64,14</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	753,54	-64,14
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	<b>18 661,33</b>	<b>18 661,33</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	18 661,33	18 661,33
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>595 742,16</b>	<b>577 016,69</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-64,14</b>	
1. zysk netto (+)		1 277,84
2. strata netto (-)	-64,14	
<b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz ( II+, -III-IV)</b>	<b>595 678,02</b>	<b>578.294,53</b>

Główny Księgowy

*mgr Maria Mazur*  
(główny księgowy)

2017.03.20  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka  
Kultury, Promocji i Rekreacji  
*mgr Jan Świątek*  
(kierownik jednostki)

## **UZASADNIENIE**

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury Promocji i Rekreacji w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

**Krzysztof Michalak**