

DO. 0006. 16. 2017

PROJEKT z dn.
20.04.2017

zalemendowu:

UCHWAŁA Nr XXVI/.../2017

RADY GMINY SOKOLNIKI

z dniakwietnia 2017 r.

ZASTĘPCA WÓJTA

Henryk Niedźwiecki

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki w Sokolnikach

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61 i poz. 245) oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406; z 2014 r. poz. 423; z 2015 r. poz. 337 i poz. 1505 oraz z 2016 r. poz. 1020) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki w Sokolnikach za rok 2016 Rada Gminy Sokolniki uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki w Sokolnikach za rok 2016 obejmujące:

- 1) bilans roczny stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały sporządzany na podstawie ksiąg rachunkowych, które wykazują:
 - a) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 175.330,03 zł,
 - b) sumę przychodów w kwocie 381.849,30 zł,
 - c) zysk w kwocie 407,03 zł, który zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki;
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie powierza się Wójtowi Gminy Sokolniki.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

KLASA
Burmistrz Sokolnik

GMINNY OŚRODEK

rozporządzenie nr 11
do uchwały nr XXVII/1
z dn. ... kwietnia 2016

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK W SOKOLNIKACH ul. Piłsudskiego 1, 09-400 Sokolniki tel/fax 82 78 45 014 NIP 819-10-00-473	BILANS Jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	ADRESAT Urząd Gminy w Sokolnikach wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	97 365,88	141 945,53	A. Fundusz	91 140,07	91 547,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	94 413,56	91 140,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	97 365,88	141 945,53	II. Wynik finansowy netto	3 273,49	407,03
1. Środki trwałe	97 365,88	141 945,53	1.1. Zysk netto (+)		407,03
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	3 273,49	
1.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 847,50	84 800,17	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 518,38	57 145,36	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz środków zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	25 908,26	25 439,76
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	25 908,26	25 439,76
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 324,72	2 636,17
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 333,00	2 160,18
B. Aktywa obrotowe	20 877,46	33 384,50	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	8 336,25	9 007,88
I. Zapasy	2 696,75	2 575,65	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 035,42	10 456,04
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	1 878,87	1 179,49
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obco (depozytowa, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary	2 696,75	2 575,65	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	9 942,81	13 435,07	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 326,38	1 704,73	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów	1 906,56	10 473,93	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	1 195,01	58 343,17
1.4. Pozostałe należności	3 709,87	1 256,41	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 195,01	58 343,17
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	8 237,90	17 355,47	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 237,90	17 355,47			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe		18,31			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	118 243,34	175 330,03	Suma pasywów	118 243,34	175 330,03

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 100
2. Umorzenie środków trwałych 64347,78
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 263924,99
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

DYREKTOR GOSKIS
W SOKOLNIKACH
Wojciech Szmit
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Ilona Maczka
(główny księgowy)
Ilona Maczka

14-03-2017
(rok, miesiąc, dzień)

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Turystyki w Sokolnikach ul. Parkowa 1 98-420 Sokolniki		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2016 r.	Adresat Urząd Gminy w Sokolnikach	
Numer identyfikacyjny REGON 731494393			Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	92 057,92	94 413,56	
II.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	303 603,98	381 442,27	
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	294 975,17	362 046,40	
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4.	Aktualizacja środków trwałych			
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	8 625,80		
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9.	Inne zwiększenia	3,01	19 395,87	
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	-297 974,85	-385 122,79	
III.1.	Strata za rok ubiegły	6 270,16	3 273,49	
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	115 697,28	118 530,96	
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje	175 735,00	237 600,00	
III.5.	Pokrycie amortyzacji			
III.6.	Aktualizacja środków trwałych			
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9.	Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10.	Inne zmniejszenia	272,41	25 718,34	
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	97 687,05	90 733,04	
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 273,49	407,03	
V.1.	zysk netto		407,03	
V.2.	strata netto (-)	-3 273,49		
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			
VII.	Fundusz (poz.IV+,-V-VI)	94 413,56	91 140,07	

Główny Księgowy

Ilona Maczka
Ilona Maczka

(główny księgowy)

14-03-2017

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GOKSIT
W SOKOLNIKACH

Zofia Szwik
Zofia Szwik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

*Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXVII/2016
z dn. dnia 2016.*

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Turystyki z siedzibą przy ul. Parkowej 1 w Sokolnikach jest samorządową jednostką kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 619-10-00-473 oraz Regon 731494393.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Turystyki w Sokolnikach jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1/2008 oraz posiada statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Sokolniki Nr IX/54/07 z dnia 15.11.2007 r. Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Turystyki w Sokolnikach zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje GOKSIT w Sokolnikach oraz filię w starym Ochędzynie. Celem działalności Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki w Sokolnikach Sokolniki, zgodnie z jego statutem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby mieszkańców w zakresie kultury, edukacji, sportu, rekreacji i turystyki oraz komunikacji społecznej jak również upowszechnianie i promocja lokalnych inicjatyw w kraju i za granicą. Do podatkowych zadań Ośrodka należy: stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów tanecznych, muzycznych, teatralnych, plastycznych itp.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. przy założeniu zasady kontynuacji działania.

3. Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości za dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Turystyki sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami poniesione koszty, zgodnie z zasadą memoriału.

3.1. Ewidencję zapasów ujmuje się:

- materiały przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno – gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.

3.2 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Do bilansu środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

3.3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

3.4. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty nadzień bilansowy.

3.5. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

3.6. Kapitały (fundusze) wycenia się wg wartości nominalnej.

3.7. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową jednostki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1. Wartości niematerialne i prawne

W roku sprawozdawczym wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

2.2. Rzeczowy majątek trwały

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Razem
Wartość brutto							
BO	0,00	103 576,23	48 899,36	0,00	0,00	0,00	152 475,59
Zwiększenia	0,00	3 580,94	53 817,72				57 398,66
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 580,94				3 580,94
BZ	0,00	107 157,17	99 136,14	0,00	0,00	0,00	206 293,31
Umorzenie							
BO	0,00	18 728,73	36 380,98	0,00	0,00	0,00	55 109,71
Zwiększenia	0,00	3 628,27	6 346,71	0,00	0,00	0,00	9 974,98
Zmniejszenia	0,00	0,00	736,91	0,00	0,00	0,00	736,91
BZ	0,00	22 357,00	41 990,78	0,00	0,00	0,00	64 347,78
Wartość netto							
BO	0,00	84 847,50	12 518,38	0,00	0,00	0,00	97 365,88
BZ	0,00	84 800,17	57 145,36	0,00	0,00	0,00	141 945,53

2.3. Finansowy majątek trwały

W roku sprawozdawczym finansowy majątek trwały nie wystąpił.

2.4. Zobowiązania długoterminowe

W roku finansowym zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

2.5. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie:	25 439,76 zł
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2 636,17 zł
- zobowiązania wobec budżetów	2 160,18 zł
- zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych	9 007,88 zł
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	10 456,04 zł
- pozostałe zobowiązania	1 179,49 zł

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników

3.1. Przychody

Przychody w 2016 r. zostały zrealizowane w następujących wielkościach:

- dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na działalność statutową	237 600,00 zł
- przychody netto ze sprzedaży usług	90 986,06 zł
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 544,90 zł
- pozostałe przychody operacyjne	25 718,34 zł
Łącznie przychody jednostki stanowiły kwotę	3 381 849,30 zł

3.2. Koszty

Realizacja kosztów działalności operacyjnej przedstawia się następująco:

	2015 rok	2016 rok
- amortyzacja	5 384,37	13 056,07
- zużycie materiałów i energii	53 980,09	45 823,29
- usługi obce	48 722,36	85 843,86
- podatki i opłaty	1 881,00	2 606,00
- wynagrodzenia	140 398,86	168 312,00
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 834,52	29 796,62

- pozostałe koszty rodzajowe	1 501,95	1 249,49
- wartość sprzedanych towarów	16 270,35	15 354,93
Razem	294 973,50	362 042,26

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowe jednostki.

3.3. Na koniec 2016 roku fundusz statutowy jednostki stanowi kwotę 91 140,07

3.4. Nie zostały udzielone żadne gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania związane z działalnością statutową.

IV. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

4.1. Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

W 2016 roku przeciętne zatrudnienie Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Turystyki w Sokolnikach wynosiło 3,4 etatu.

Stan zatrudnienia na 31.12.2016 r. – 4 etaty.

Sokolniki, dnia 14.03 2017 r.

Główny Księgowy

Ilona Mączka

Ilona Mączka

DYREKTOR GOKSIT
W SOKOLNIKACH
Zofia Stwik