

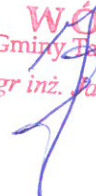
Zarządzenie Nr 35/2017
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 28 kwietnia 2017 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok instytucji kultury –
Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 2016r., poz.446 z późn.zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U z 2013 r., z późn.zm) zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury- Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu za 2016 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Gminy Tarnowiec
mgr inż. Jan Czubik



URZĄD GMINY
w Tarnowcu

Wpłynęło **30.03.2017** WF
Adresat
L.dz. **1802** zat.
Podpis **Jakubowski**

Nazwa i adres
Gminny Ośrodek Kultury
w Tarnowcu
jednostki sprawozdawczej
38-204 TARNOWIEC
woj. podkarpackie

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu
Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień **31.12.2016** r.

Wójt Gminy Tarnowiec
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	961 011,01	958 968,35	A. Fundusz	909 061,78	928 099,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	882 750,53	908 953,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	961 011,01	958 968,35	II. Wynik finansowy netto (+,-)	26 311,25	19 145,48
1. Środki trwałe	961 011,01	958 968,35	1. Zysk netto (+)	26 311,25	19 145,48
1.1. Grunty	99,60	99,60	2. Strata netto (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	958 749,55	958 868,75	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.5. Inne środki trwałe	2 161,86	0	B. Państwowe fundusze celowe	0	0
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	46 480,10	34 632,14
III. Należności długoterminowe	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	8 192,31	554,15
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 463,28	518,85

1. Akcje i udziały	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 386,97	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 862,17	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	35,30
B. Aktywa obrotowe	2 723,18	4 317,02	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 479,89	0
I. Zapasy	0	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1. Materiały	0	0			
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	D. Fundusze specjalne	0	0
4. Towary	0	0	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0
II. Należności krótkoterminowe			2. Inne fundusze	0	0
	1 629,95	2 335,16			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 550,80	2 335,16	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
2. Należności od budżetów	0	0	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
4. Pozostałe należności	79,15	0			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 092,23	1 981,86			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 093,23	1 981,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			

5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	963 734,19	963 285,37	Suma pasywów	963734,19	963 285,37

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 3 146,70
2. Umorzenie środków trwałych – 313 762,50
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 80 165,37
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

SKARBNY GŁÓWNY

.....
(główny księgowy)

2017-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

.....
Barłomiej Smyka

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres Gminny Ośrodek Kultury jednostki sprawozdawczej w Tarnowcu 38-204 TARNOWIEC Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12 2016 r.	Adresat Wójt Gminy Tarnowiec Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		814 396,48	882 750,53
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		89 879,03	116 311,25
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			26 311,25
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		49 378,03	30 000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		40 501,00	60 000,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		21 524,98	90 108,18
2.1. Strata za rok ubiegły		4 103,02	0
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			0
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			30 000,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0	0

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	17 421,96	60 108,18
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	882 750,53	908 953,60
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 311,25	19 145,48
1. zysk netto (+)	26 311,25	19 145,48
2. strata netto (-)	0	
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0	
V. Fundusz (II+,-III-IV)	909 061,78	928 099,08

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

5. **SKARBNIK GMINY**

.....
Janina Chyba
 (główny księgowy)

2017-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Tarnowcu
Barłomej Smyka

 (kierownik jednostki)

<p>Gminny Ośrodek Kultury Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 38-204 TARNOWIEC woj. podkarpackie</p> <p>Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień 31.12 2016r.</p>	<p>Adresat</p> <p>Wójt Gminy Tarnowiec</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	395 286,65	434 188,60	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	333 000,00	406 975,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	62 286,65	27 213,60	
B. Koszty działalności operacyjnej	368 587,41	417 784,62	
I. Amortyzacja	175,08	2 724,48	
II. Zużycie materiałów i energii	48 605,12	87 115,67	
III. Usługi obce	121 214,77	102 893,74	
IV. Podatki i opłaty	6 583,60	9 704,66	
V. Wynagrodzenia	158 450,87	179 595,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	29 015,91	29 269,32	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 542,06	6 481,75	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0	
X. Pozostałe obciążenia	0	0	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	26 699,24	16 403,98	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 300,46	4 300,00	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Dotacje	0	0
III.	Inne przychody operacyjne	2 300,46	4 300,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,47	194,85
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,47	194,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28 999,23	20 509,13
G.	Przychody finansowe	258,27	280,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	258,27	280,87
III.	Inne	0	0
H.	Koszty finansowe	2 946,25	1 644,52
I.	Odsetki	2 946,25	1 644,52
II.	Inne	0	0
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	26 311,25	19 145,48
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne	0	0
II.	Straty nadzwyczajne	0	0
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	26 311,25	19 145,48
L.	Podatek dochodowy	0	0
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0	0
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	26 311,25	19 145,48

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

2.

3. SKARBNIK GMINY

Jacek Mika

(główny księgowy)

2017-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Bartłomiej Smyka

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Ośrodka Kultury w Tarnowcu za 2016 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu rozpoczął działalność w dniu 1 czerwca 2010 roku na mocy uchwały Rady Gminy Tarnowiec (Uchwała Nr XLI/294/10 z dnia 27 kwietnia 2010 roku). Forma organizacyjna instytucja kultury wpisana do rejestru instytucji kultury pod nr 4011/2/2006 zg z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r (Dz . U z 2001 Nr 13 poz.123 z późn.zm)

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu powołana jest na czas nieokreślony.

W jego skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

II. Dokumentacja przyjętych zasad polityki rachunkowości

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz.U z 2009r Nr 152, poz.1223 z późn.zm)

- określenie roku obrotowego,
- zakładowy plan kont,
- system służący ochronie danych i zbiorów oraz dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania zapisów,
- klasyfikację zdarzeń gospodarczych,
- okresowe ustalenie lub sprawdzenie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
- gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie informatycznym -program księgowy FAKIR.

III. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

Rokiem obrotowym jest okres dwunastu kolejnych miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a krótszymi okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w jego skład jest miesiąc, kwartał. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzany jest w postaci porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.

IV Metody wyceny aktywów i pasywów

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz.U z 2009r Nr 152, poz.1223 z późn.zm) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

- Środki trwałe stanowią fundusz jednostki umarzone są wg stawek amortyzacyjnych przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowej w cenach zakupów i odpisuje w koszty z dniem otrzymania faktury.

Powyższe zasady stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych.

- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

- Zakupione materiały na potrzeby jednostki ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur w dniu zaewidencjonowania w systemie finansowo-księgowym .

W celu ustalenie wyniku finansowego prowadzone są konta kosztów rodzajowych zespołu 4, a przychody na kontach zespołu 7.

V. Informacje uzupełniające

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarnowcu na dzień 31.12.2016r wynosił 2,75 etatu.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok składa się :

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Cit 8

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu
Barłomiej Smyka