

ZARZĄDZENIE Nr 77/2017

Wójta Gminy Dobra z dnia 15 maja 2017r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2016

Na podstawie art. 52 ust. 1, 2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047, poz. 2255; Dz. U. z 2017r. poz. 61, poz. 245, poz. 791), oraz na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz. 862) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2016.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Teresa Dera

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2016 rok

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 19 lipca 2016 r. poz. 1047), oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, 1505, z 2016 r. poz. 1020) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2.569.742,44 PLN**
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2016 r., wykazujący stratę netto w wysokości **68.392,99 PLN**
- informacja dodatkowa.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2016 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami)
2. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie GCKiB. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont, zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne. Księgi rachunkowe (art.12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
3. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2016 r.

Stosowane metody wyceny

Stosowano metody rachunkowości wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami)

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, darowizny, sprzedaż majątku, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal, prowadzonych zajęć, naliczonych kar za nieterminowy zwrot książek.

GCKiB prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – Majątek trwały

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

014- Zbiory i materiały biblioteczne

020- Wartości niematerialne i prawne

071- Umorzenie środków trwałych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Inwestycje

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

101 - Kasa

130 - Rachunek bankowy

135 - Rachunek funduszu świadczeń socjalnych

140 - Środki pieniężne w drodze

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano poprzez:

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2016 r.

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na dzień 31.12.2016 r w GCKiB dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

Zespół 2-Rozrachunki i roszczenia

201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

221 - Rozrachunki z tytułu VAT

222- Rozliczenie dochodów budżetowych

225 - Rozrachunki z budżetem

229 - Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234 - Pozostałe rozrachunki z pracownikami

237- Pożyczki z ZFŚS

240 - Pozostałe rozrachunki

290 - Należności sporne

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2016 r. przez porównanie sald.

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek posiada wymagalne należności :

1. Faktura tyt. wynajmu sali – wezwanie do zapłaty (zapłacono 02.01.2017 r.)
Gminne Centrum Kultury i Bibliotek nie posiada wymagalnych zobowiązań .

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

- 700 - Przychody ze sprzedaży usług
- 740 - Dotacje
- 750 - Przychody i koszty finansowe
- 760 - Pozostałe przychody operacyjne
- 761 - Pozostałe koszty operacyjne

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

- 800 - Fundusz instytucji kultury
- 851 - Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych
- 860 - Wynik finansowy

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony o umorzenie majątku trwałego.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

W GCKiB przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w Programie „Środki trwałe”. Zmiany wartości BO i BZ/2016 r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabele:

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	29.259,00	-	-	29.259,00
I-BUDYNKI I LOKALE	3.140.894,17	-	-	3.140.894,17
II-OBIEKTY INŻ.LĄDOWEJ	12.917,27	-	-	12.917,27
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	44.740,43	-	-	44.740,43
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	115.148,34	-	700,00	115.848,34
VI- URZĄDZ. TECHNICZ.	7.989,00	-	-	7.989,00
VIII- NARZĘDZ. PRZYRZĄD	11.143,25	-	-	11.143,25
IX-WART. NIEM.I PRAWNE	38.553,91	-	-	38.553,91
RAZEM	3.400.645,37		700,00	3.401.345,37

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	671.691,89	749.913,41
II-OBIEKTY INŻ.LĄDOWEJ	4.708,31	4.999,91
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	27.913,92	29.436,36
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	103.209,16	109.598,16
VI- URZĄDZ. TECHNICZNE	3.600,66	4.399,62
VIII- NARZĘDZ.PRZYRZĄD	11.143,25	11.143,25
WART. NIEMATER. I PRAWNE	36.708,91	38.553,91
RAZEM	858.976,10	948.044,62

1) Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

W 2016 r. amortyzacja wyniosła **89.068,52 PLN**

Na koniec 2016 r. w Gminnym Centrum Kultury i Bibliotek wykazano stratę w kwocie: **-68.392,99 PLN**

2) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	2.579.383,77
Fundusz jednostki	2.628.435,67
wynik roku 2015 strata	-49.051,90
Stan na koniec roku	2.511.690,78
Fundusz jednostki	2.580.083,77
Wynik roku 2016 strata	-68.392,99

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2016 osiągnęło stratę z działalności w wysokości -68.392,99.

W 2016 roku Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało dotację podmiotową w wys. 1.612.939,63 PLN (pomniejszono o dokonany zwrot w wys. 33.860,37 PLN) z przeznaczeniem na prowadzenie działalności kulturalno – oświatowej kwota 1.172.267,28 PLN oraz prowadzenie działalności w zakresie bibliotecznym kwota 440.672,35 PLN.

Zgodnie z działalnością statutową Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało od Organizatora również dotacje celowe na organizację imprez:

1. Dożynki gminne w wysokości 60.000,00 PLN – wykonanie 59.919,52 PLN
2. Organizacja wycieczki dla emerytowanych mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 15.000,00 PLN – wykonanie 9.853,23 PLN
3. Rozpowszechnianie idei samorządowej wśród mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 20.000,00 PLN – wykonanie 12.512,00 PLN
4. Zorganizowanie i przeprowadzenie Dnia Dziecka dla dzieci- mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 25.000,00 PLN - wykonanie 24.977,10 PLN

W 2016 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca.1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.1994 nr 43 poz.163 z późn.zm.) odpisu podstawowego w wys. 26.892,43 PLN (liczba osób uprawnionych w przeliczeniu na etat -23,75 – 29 osób oraz 5 osób emerytowanych). Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczono na:

- 1) na dofinansowanie wypoczynku letniego - 13.920,00 PLN
- 2) na wyjazd sportowo- integracyjny (rekreacja) ze szkoleniem – 2.375,00 PLN
- 3) dofinansowanie – bilety do teatru – 570,00 PLN
- 4) spotkanie kulturalno - oświatowe - 1.360,00 PLN
- 5) Świąteczne upominki dla emerytów – 999,98 PLN
- 6) udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe - 6.000,00 PLN
- 7) zapomoga - 1.200,00 PLN
- 8) pomoc o charakterze zdrowotnym - 600,00 PLN

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 27.03.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Soltysiak

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej
Zofia Hryniewicz
mgr Zofia Hryniewicz

Gminne Centrum Kultury
i Bibliotek w Dobrej

ul. Graniczna 1, 42-003 Dobra
tel. 84 42 21 80

Gminne Centrum Kultury i
Bibliotek w Dobrej

Numer identyfikacyjny REGON
321465532

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2016

Adresat

GMINA DOBRA

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	2 541 669,27	2 453 300,75	A. Fundusz	2 579 383,77	2 511 690,78
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 628 435,67	2 580 083,77
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 541 669,27	2 453 300,75	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-49 051,90	-68 392,99
1. Środki trwałe	2 541 669,27	2 453 300,75	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	29 259,00	29 259,00	2. Strata netto (-)	-49 051,90	-68 392,99
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 477 411,24	2 398 898,12	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	33 154,03	25 143,63	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	1 845,00		B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 076,20	34 039,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		

III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 076,20	34 039,19
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		178,73
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	76,20	33 860,46
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	56 895,72	116 441,69	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 000,00	
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	18 105,02	24 012,47
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 105,02	24 012,47
II. Należności krótkoterminowe	1 947,62	4 183,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	1 947,62	4 183,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 842,10	104 622,69			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 842,10	104 622,69			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					

4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 106,00	7 636,00			
Suma aktywów	2 598 564,99	2 569 742,44	Suma pasywów	2 598 564,99	2 569 742,44

A. Objasnienie – 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 38.553,91
2. Umorzenie środków trwałych 909.490,71
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 743.749,77
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe 0
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie 0
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 0
7. Odpisy aktualizujące należności 0
8.

..... Teresa Soltysiak
(główny księgowy)

..... 2017-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

..... Zofia Hrynkiewicz
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Soltysiak

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej
mgr Zofia Hrynkiewicz

Dane przedsiębiorstwa

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek
w DobrejGminne Centrum Kultury
i Bibliotek
72-003 Dobra, ul. Graniczna 31
tel. 91 424 19 80, fax 91 420 12 74

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za

2016

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 691 593,26	1 792 288,05
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 629 313,58	1 728 301,39
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	62 279,68	63 986,66
B. Koszty działalności operacyjnej	1 795 338,22	1 911 348,44
I. Amortyzacja	92 453,01	89 068,52
II. Zużycie materiałów i energii	186 107,51	229 245,28
III. Usługi obce	331 367,36	308 163,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 460,00	9 460,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	955 442,30	1 042 105,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	197 591,67	210 770,37
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 916,37	22 535,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-103 744,96	-119 060,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 267,98	50 128,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	55 267,98	50 128,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 990,00	787,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 990,00	787,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50 466,98	-69 719,16
G. Przychody finansowe	1 415,08	1 326,17
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	1 415,08	1 326,17
H. Koszty finansowe		
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		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-49 051,90	-68 392,99
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-49 051,90	-68 392,99

miejscowość: Dobra

data: 27-03-2017

sporządził:

Teresa Soltysiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Soltysiak

zatwierdził:

Zofia Hryniewicz TOB
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej

mgr Zofia Hryniewicz