

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Jonkowie za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 446), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406) oraz w art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami)

Rada Gminy Jonkowo uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jonkowie za rok 2016 obejmujące:

1. Bilans, stanowiący załącznik Nr 1
2. Rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik Nr 2
3. Informację dodatkową, stanowiącą załącznik Nr 3

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jonkowo

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**
Sławomir Wydimus

Uzasadnienie

do uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Jonkowie za 2016 rok.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406) należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym, organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury jest Rada Gminy, która tę jednostkę utworzyła.

Zatwierdzenie sprawozdania powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysku i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne i wynika z realizacji w/w przepisów.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 01.01.2016 - 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASywa | | Stan na | |
|--------|--|---------|------|--------|---|------------|------------|
| | | 2015 | 2016 | | | 2015 | 2016 |
| A | Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1 866,19 | 1 944,44 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 54 534,63 | 60 368,83 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | | - 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 | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VI | Zysk (strata) netto | -52 668,44 | -58 424,39 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 78 123,66 | 80 537,52 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - krótkoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | - długoterminowe | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - krótkoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |

PRZEWODNICZĄCY
 RADY EMINY
 Sławomir Wydymus

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|-----|---|-----------|-----------|
| | zaangażowanie w kapitale | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | - udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 78 123,66 | 80 537,52 |
| | - 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 | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 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 | 78 123,66 | 80 537,52 |
| B | Aktywa obrotowe | 79 989,85 | 82 481,96 | a) | kredyty i pożyczki | 70 000,00 | 70 000,00 |
| I | Zapasy | 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 | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 9 989,85 | 12 481,96 | 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 | 8 123,66 | 10 537,52 |
| 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 | | |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 9 989,85 | 12 481,96 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 9 989,85 | 12 481,96 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 9 989,85 | 12 481,96 | | - długoterminowe | | |
| | - 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 | | | | | | |

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Sławomir Wydymus

| | | | | | |
|------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| b) | oszczędności społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | |
| c) | inne | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 70 000,00 | 70 000,00 | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 70 000,00 | 70 000,00 | | |
| 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 | 70 000,00 | 70 000,00 | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 70 000,00 | 70 000,00 | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 79 989,85 | 82 481,96 | | |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | | | 79 989,85 | 82 481,96 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

31.03.2011 Ewa Prątnicka

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

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

w Jonkowie

Wojciech Grochowalski

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Sławomir Wydymus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|-------------|------------|
| | | 2015 | 2016 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | 718 536,23 | 795 571,28 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 529 200,00 | 574 270,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 189 336,23 | 221 301,28 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | |
| I | Amortyzacja | 764 552,62 | 846 269,04 |
| II | Zużycie materiałów i energii | | |
| III | Usługi obce | 114 421,20 | 137 435,79 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 103 638,46 | 121 282,67 |
| | – podatek akcyzowy | 28 142,00 | 33 916,00 |
| V | Wynagrodzenia | | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 300 763,02 | 323 751,27 |
| | – emerytalne | 157 256,09 | 151 189,82 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 60 331,85 | 78 693,49 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | -46 016,39 | -50 697,76 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | | |
| G | Przychody finansowe | -46 016,39 | -50 697,76 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | 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 | | |
| H | Koszty finansowe | | |
| I | Odsetki, w tym: | 6 652,05 | 7 726,63 |
| | – dla jednostek powiązanych | 6 652,05 | 7 726,63 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 6 652,05 | 7 726,63 |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | | |
| J | Podatek dochodowy | -52 668,44 | -58 424,39 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -52 668,44 | -58 424,39 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

31.03.2017 Ewa Prątnicka

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

DYREKTOR PRZEWODNICZĄCY
 GŁÓWNEGO OŚRODKA KULTURY RADY GMINY
 w Jonkowie
 Sławomir Wydimus

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Jonkowie za rok 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 82 481,96 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa obrotowe**

stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 12 481,96 zł – są to należności od odbiorców usług z tytułu opłat za abonament internetowy
- inwestycje krótkoterminowe w kwocie 70 000,00 zł – środki pieniężne na rachunku

- **Pasywa**

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 1 944,44 zł
- zobowiązania krótkoterminowe wobec banku w kwocie 70 000,00 zł – zaciągnięty kredyt przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności ośrodka kultury
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń społecznych w kwocie 10 537,52 zł

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Jonkowie
ul. Klonowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. (89) 670 69 22, fax (89) 512 92 32
e-mail: gok@jonkowo.pl
NIP 7393391655 REGON 519592591

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Jonkowie
Wojciech Grochowalski

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Sławomir Wydymus

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 16 r. | Adresat | |
|---|--|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| Gminny Ośrodek Kultury w Jonkowie Numer identyfikacyjny REGON 519592591 | | Urząd Gminy w Jonkowie Wysłać bez pisma przewodniego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 1 866,19 | 1 944,44 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 771 204,67 | 853 995,67 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 771 204,67 | 853 995,67 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | | |
| 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 | | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 718 536,23 | 795 571,28 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 189 336,23 | 221 301,28 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 529 200,00 | 574 270,00 |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Sławomir Wydymus

| | | | |
|-------------|--|------------|------------|
| 2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| 2.9. | Inne zmniejszenia | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 54 534,63 | 60 368,83 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -52 668,44 | -58 424,39 |
| 1. | zysk netto (+) | | |
| 2. | strata netto (-) | 52 668,44 | 58 424,39 |
| IV. | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | | |
| V. | Fundusz (II+,-III-IV) | 1 866,19 | 1 944,44 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)
Ewa Prątnicka

2017.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Jonkowie

Wojciech Grochowalski

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Sławomir Wydymus