

**ZARZĄDZENIE NR 25/17**  
**Wójta Gminy Sławno**  
**z dnia 4 kwietnia 2017r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie za 2016 rok.**

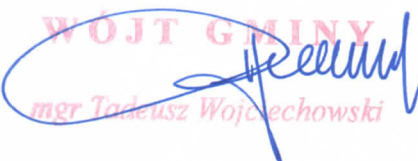
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U z 2016 r., poz. 446 z późn.zm./ i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm./ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 2012r., poz. 406 z późn. zm./

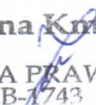
**zarządzam, co następuje:**

**§1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2016 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie.

**§2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

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

WOJTA GMINY  
  
mgr Tadeusz Wojciechowski

  
Joanna Krmita  
RADCA PRAWNY  
LB-7743

  
Skarbnik Gminy  
mgr Mirosława Śmigiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej, zakładu</b> <b>budżetowego, gospodarstwa</b> <b>pomocniczego, jednostki</b> <b>budżetowej</b> <b>sporządzony na dzień</b> <b>31 grudzień 2016r.</b>		<b>GMINA SŁAWNO</b>	
Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie ul. Zieciona 2, 26-332 Sławno tel. (044) 755-18-52 NIP 768-17-36-549 REG. 100131041 Numer identyfikacyjny REGON <b>100131041</b>					
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>875.724,98</b>	<b>851.066,40</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>865.885,22</b>	<b>842.906,83</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>944.249,41</b>	<b>866.574,22</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>875.724,98</b>	<b>851.066,40</b>	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>-78.364,19</b>	<b>-23.667,39</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>875.724,98</b>	<b>851.066,40</b>	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	43.850,00	43.850,00	1.2. Strata netto (-)	-78.364,19	-23.667,39
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	831.874,98	806.527,40	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego</b>		
1.4. Środki transportu	-	-	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe	-	689,00	<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe 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>	<b>9.876,08</b>	<b>8.340,70</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9.876,08</b>	<b>8.340,70</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	1.207,00	1.024,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>36,32</b>	<b>181,13</b>	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych	5.036,61	4.948,69
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	3.632,47	2.368,01

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			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>36,32</b>	<b>181,13</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	36,32	181,13			
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>875.761,30</b>	<b>851.247,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>875.761,30</b>	<b>851.247,53</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kryszyna Pawlik*

.....  
(główny księgowy)


2017-03-20

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*Zuzanna Broszczyk*

.....  
(kierownik jednostki)

sprawozdawczej	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b> <b>sporządzony na dzień</b> <b>31 grudnia 2016r.</b>	<b>GMINA SŁAWNO</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>Gminny Ośrodek Kultury</b> <b>w Sławnie</b> <b>ul. Zielona 2, 26-332 Sławno</b> <b>tel. (044) 755-18-52</b> <b>NIP 769-17-26-549 REG. 100131041</b> Numer identyfikacyjny <b>REGON 100131041</b>			
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:</b>	<b>12.574,20</b>	<b>11.711,00</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.. Pozostałe dochody budżetowe	12.574,20	11.711,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>473.051,52</b>	<b>388.794,95</b>	
I. Amortyzacja	29.458,59	25.347,58	
II. Zużycie materiałów i energii	59.041,21	57.902,73	
III. Usługi obce	85.876,92	60.487,76	
Podatki i opłaty	-	-	
Wynagrodzenia	222.238,14	168.981,51	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25.577,28	23.445,36	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50.859,38	52.630,01	
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		-	
IX. Udzielone dotacje		-	
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		-	
XI. Pozostałe obciążenia		-	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 460.477,32</b>	<b>- 377.083,95</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>382.084,32</b>	<b>353.400,00</b>	
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	266.000,00	319.500,00	
III. Pokrycie amortyzacji	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	116.084,32	33.900,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		-	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		-	
II. Pozostałe koszty operacyjne		-	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-78.393,00</b>	<b>- 23.683,95</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>28,87</b>	<b>16,56</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II.. Odsetki	28,87	16,56	
III. Inne	-	-	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,06</b>	<b>-</b>	
I. Odsetki	0,06	-	
II. Inne	-	-	
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-78.364,19</b>	<b>- 23.667,39</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.H.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	
II. Straty nadzwyczajne	-	-	
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-78.364,19</b>	<b>- 23.667,39</b>	
L. Podatek dochodowy	-	-	
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-78.364,19</b>	<b>- 23.667,39</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Krystyna Pawlik**  
 (główny księgowy)

2017-03-20  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Gminnego Ośrodka Kultury**  
  
**Mar Zuzanna Braszczuk**  
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Sławno. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury mieści się w Sławnie ul. Zielona 2, a terenem działania jest gmina Sławno. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Sławno Nr XXIX/206/05 z dnia 2 listopada 2005 roku przekształcił się w samorządową instytucję kultury i nabył osobowość prawną.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się od 01 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2016.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostką. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art.28 ust.1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarżane są wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 zł. a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-	-	-
<b>Środki trwałe</b>	<b>1.070.700,74</b>	<b>6.890,00</b>	<b>13.954,40</b>	<b>1.063.636,34</b>
Grunty	43.850,00	-	-	43.850,00
Budynki	950.743,72	-	-	950.743,72
Obiekty inż. lądowej	35.088,61	-	-	35.088,61
Kotły i maszyny	-	-	-	-

energetyczne				
Maszyny, urz. i aparaty ogól. zast.	5.099,60	-	5.099,60	-
Specjal. maszyny, urz. i aparaty	8.274,00	-	-	8.274,00
Urządzenia techn.	2.586,40	-	2.586,40	-
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	25.058,41	6.890,00	6.268,40	25.680,01

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia		
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	-	-	-
<b>Środki trwałe</b>	<b>194.975,76</b>	<b>31.548,58</b>	<b>13.954,40</b>	<b>212.569,94</b>	<b>851.066,40</b>
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	43.850,00
Budynki	142.487,30	23.768,59	0,00	166.255,89	784.487,83
Obiekty inż. lądowej	11.470,05	1.578,99	0,00	13.049,04	22.039,57
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urz. i aparaty ogól. zast.	5.099,60	0,00	5.099,60	0,00	0,00
Specjal. maszyny, urz. i aparaty	8.274,00	0,00	0,00	8.274,00	0,00
Urządzenia techn.	2.586,40	0,00	2.586,40	0,00	0,00
Środki transport.	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., Ruchom. i wyposaż.	25.058,41	6.201,00	6.268,40	24.991,01	689,00

- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie posiada:
  - grunty na wartość – 43.850,00 zł
  - budynki na wartość – 950.743,72 zł
  - umorzenie wynosi – 166.255,89 zł
  - pozostałe środki trwałe o wartości – 69.042,62 zł
  - umorzenie wynosi – 46.314,05 zł
- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie w roku obrotowym nie tworzył rezerw
- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie na koniec roku obrotowego nie posiadał zobowiązań wymagalnych.
- W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

- Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie jest prowadzenie działalności kulturalnej mającej na celu zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Sławno.
- W roku 2016 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
- Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie był okres od 1 stycznia 2016 rok do 31 grudnia 2016 roku.
- Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się stratą w kwocie -23.667,39 zł.
- Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
- W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco :
  - a) na stanowiskach nie robotniczych – 4  
w tym:
    - kobiet – 3
    - mężczyzn - 1
  - b) na stanowiskach robotniczych – 1  
w tym:
    - kobiet – 1
  - c) na umowę zlecenie – 5 osób  
ogółem osób - 10
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2016 wyniosły – 157.431,51 zł  
w tym :
  - osobowe – 105.480,06 zł
  - bezosobowe - 51.951,45 zł.

Sławno, dn. 20 marzec 2017 rok.

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*Zuzanna Broszczyk*  
mgr Zuzanna Broszczyk

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Krzysztof Pawlik*  
Krzysztof Pawlik