

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 GMINNY OŚRODEK KULTURY I
 SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE
 ul. STASZICA 1
 13-240 IŁOWO-OSADA

Numer identyfikacyjny REGON
 000936569

BILANS
jednostki budżetowej,
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony

Adresat
 URZĄD GMINY IŁOWO-OSADA
 WPLYNEŁO
 DNIA 2017 -03- 2 2
 Nr 501 Podpis *[Podpis]*

na dzień 31-12-2016 r.

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	2 610,00	54 831,28	A. Fundusz	11 844,49	59 866,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 861,94	64 695,77
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 610,00	54 831,28	II. Wynik finansowy netto (+,-)	982,55	-4 829,56
1. Środki trwałe	2 610,00	54 831,28	1. Zysk netto (+)	982,55	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	4 829,56
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	2 610,00	54 831,28	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 410,22	4 802,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 410,22	4 802,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 410,22	4 802,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	14 365,72	11 871,34	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	111,01	54,41
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	111,01	54,41
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	2 610,00	1 980,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 610,00	1 980,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 365,72	11 871,34			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 365,72	11 871,34			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	16 975,72	66 702,62	Suma pasywów	16 975,72	66 702,62

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	9 995,13
2. Umorzenie środków trwałych	17 304,60
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	240 970,68
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00

.....
GLÓWNA KASJERKA
 (główny księgowy)
Halina Kwaśniewska

2017-03-17
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
Gminna Komisja Rozwoju Kultury i Sportu
 (kierownik jednostki)
mgr Józef Kwaśniewski

GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU W
IŁOWIE-OSADZIE
ul. STASZICA 1
13-240 IŁOWO-OSADA

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE

Adresat

URZĄD GMINY IŁOWO-OSADA

URZĄD GMINY IŁOWO-OSADA
WPŁYNEŁO
2017
DN: 2017-03-22
Nr: 505... Podpis: [Podpis]
Nr: ... Podpis: ...

Numer identyfikacyjny
REGON 000936569

sporządzony na dzień 31-12-2016 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	717 686,39	819 634,32
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 127,00	28 334,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	697 559,39	791 300,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	724 657,68	825 388,04
I. Amortyzacja	943,27	909,80
II. Zużycie materiałów i energii	157 570,08	266 912,27
III. Usługi obce	88 135,69	73 376,10
IV. Podatki i opłaty	2 115,00	2 837,00
V. Wynagrodzenia	401 761,91	401 434,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	68 388,93	73 686,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 742,80	6 231,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 971,29	-5 753,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 943,25	909,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	6 999,98	0,00
III. Inne przychody operacyjne	943,27	909,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	971,96	-4 843,92
G. Przychody finansowe	10,59	14,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	10,59	14,36
III. Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	982,55	-4 829,56
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	982,55	-4 829,56

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.
3.

GLÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Hanna Krawczyńska

2017-03-17
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 i Sportu w Osadzie
(kierownik jednostki)
mgr Piotr Olszewski

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE
ZA ROK 2016**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadle
Siedziba: ul. Staszica 1, 13-240 Iłowo-Osada
Podstawowy przedmiot działalności: Działalność obiektów kulturalnych
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Iłowo-Osada
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Obszarem działania jest teren Gminy Iłowo-Osada

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2016r. i kończący się w dniu 31.12.2016r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330 ze zmianami).
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury i Sportu wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadzie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2016r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100%)	232.858,71	8.111,97	0,00	240.970,68
2.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	9.995,13	0,00	0,00	9.995,13
3.	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (amortyzowane stopniowo)	19.004,80	53.131,08	0,00	72.135,88
		261.858,64	61.243,05	0,00	323.101,69

2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

6) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Strata za 2016 rok zostanie przeznaczony na zmniejszenie funduszu instytucji.

7) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

9) *Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową o okresie spłaty do 1 roku.*

Na dzień bilansowy Gminny Ośrodek Kultury i Sportu posiadał zobowiązania niewymagalne w kwocie 4.082.00 zł za wodę i ścieki za XII.2016r., abonament za monitoring za XII.2016r za aparaty telefoniczne z terminem zapłaty do dnia 21.01..2017r.

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.*

Nie dotyczy.

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	
- dotacja z budżetu gminy	791.300,00
- dofinansowanie ze Starostwa	0,00
- środki na zwrot kosztów w ramach dofinansowania na projekty w ramach działania 413 w zakresie małych projektów	0,00
- inne przychody (wynajem placu manewrowego i pomieszczeń oraz wypożyczanie naczyń)	28.334,32
- odsetki od środków na rachunku bankowym	14,36
Koszty ogółem w tym :	
- zakup materiałów, wyposażenia i energii	266.912,27
- usługi obce	73.376,10
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	70.999,00
- podróże służbowe	3.248,40
- wynagrodzenia osobowe	304.751,71
- nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty, wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	
- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	63.204,76
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9.117
- różne opłaty i składki	2.837

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Dochód w wysokości 0,00 korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) *Stan zatrudnienia w 2016 r. z podziałem na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełen etat).*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	6,08
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,58
Ogółem	8,66

2) *Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).*