

**ZARZĄDZENIE NR 226/17**  
**WÓJTA GMINY SUWAŁKI**  
**z dnia 30 marca 2017 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1** Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem sprawozdanie finansowe za 2016 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za rok 2016 r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

**§ 2** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wójt Gminy**

**Tadeusz Chołko**

*Odebrano 05.04.2017*  
*Tadeusz Chołko*

# BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	6 938,64	20 689,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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:		6 938,64
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	6 938,64	13 750,76
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 919,22	102,67
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 919,22	102,67
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 375,94	80,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	10 857,86	20 792,07	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	6 355,58	13 906,35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	6 355,58	13 906,35	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37,04	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	37,04	
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	166,72	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	832,04	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 356,86	
	– do 12 miesięcy			i)	inne	150,00	80,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	543,28	22,67
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	166,72				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		95,05			
c)	inne		71,67			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 502,28	6 719,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 502,28	6 719,00			
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	4 502,28	6 719,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 502,28	6 719,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	10 857,86	20 792,07		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	10 857,86 20 792,07

Główny Księgowy  
Kamila Sieczyńska

23.03.2014

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

Aneta Barbara Perkowska

23.03.2014

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

#### Objaśnienia i informacje do bilansu:

- A. Objasnienie: wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych pomniejszone są o umorzenie.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
- 1) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00
  - 2) Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 4 155,00
  - 3) Umorzenie środków trwałych 4 271,22
  - 4) Umorzenie pozostałych środków trwałych 20 282,01



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01.01.2016 do 31.12.2016 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	410 034,23	495 558,25
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 000,00	
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		
V	Dotacje podmiotowe	409 034,23	495 558,25
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	418 227,69	488 954,49
I	Amortyzacja	16 220,02	8 216,99
II	Zużycie materiałów i energii	72 409,69	83 275,41
III	Usługi obce	37 572,98	58 697,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 498,00	9 328,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	239 237,42	286 374,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 701,99	41 635,14
	– emerytalne		18 294,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 587,59	1 427,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-8 193,46	6 603,76
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	15 132,10	7 147,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 132,10	7 147,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	6 938,64	13 750,76
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	6 938,64	13 750,76
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	6 938,64	13 750,76

Główny Księgowy  
Kamila Szczyńska

23.03.2014

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Aneta Barbara Perkowska

23.03.2017

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

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY**  
**W KRZYWEM**  
**NA DZIEŃ 31.12.2016 R.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Informacje ogólne:**

1.) Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem, z siedzibą w Krzywem, gmina Suwałki, zwany dalej GOK, jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Suwałki.

GOK działa na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem nadanego Uchwałą Rady Gminy Suwałki Nr XLVII/386/14 z dnia 30 października 2014 r.

GOK wpisany został 18 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Suwałki pod numerem 2/2014.

GOK swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby – Krzywe 91, gmina Suwałki oraz w następujących obiektach na terenie gminy Suwałki: Centrum Kształcenia na odległość w Potaszn, Potasznia 21B, Centrum Kulturalnym Mieszkańców wsi Wychodne, Wychodne 18A, Centrum Kulturalnym wsi Sobolewo, Sobolewo 18A, Świetlice Internetowej w Starym Folwarku, Stary Folwark 42, oraz w Świetlice Internetowej w Zielonym Kamedulskim, Zielone Kamedulskie 19A.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem prowadzi wielokierunkową działalność społeczno-kulturalną, zaspokaja potrzeby i aspiracje kulturalne społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury oraz organizowanie, popularyzowanie kultury fizycznej, rekreacji, sportu i turystyki na terenie Gminy Suwałki.

GOK prowadzi zajęcia otwarte przeznaczone dla dzieci, młodzieży i dorosłych zamieszkałych przede wszystkim na terenie Gminy Suwałki. Zajęcia obejmują aktywność głównie w zakresie tańca, sztuk plastycznych, rzeźby, fotografii, działań o charakterze



rękodzielnictwa i muzyki. Ich zasięg obejmuje zarówno uczestników czynnych, tj. zgrupowanych w sekcjach i kołach zainteresowań jak też zajęcia indywidualne.

Do stałego harmonogramu odbywających się w Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem wchodzi zajęcia plastyczne, taneczne, muzyczne, teatralne, taneczno- rekreacyjne Zumba, fotograficzne, angielski na wesoło, ogólnorozwojowe.

Przy Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem działają również trzy zespoły śpiewacze: Zespół Ludowy „Wigranie” ze Starego Folwarku, Zespół muzyczny „Bagatela” z Płociczna, Zespół muzyczny „Na Przekór” z Krzywego oraz grupa teatralna – teatr „Zamaniony”.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem prowadzi swą działalność również w świetlicach na terenie Gminy Suwałki. Są one dostępne dla wszystkim chętnych od poniedziałku do soboty według indywidualnego harmonogramu zajęć dla poszczególnych obiektów.

W ciągu roku Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem zorganizował wiele imprez i wydarzeń kulturalnych jak również spotkań okolicznościowych dla mieszkańców Gminy Suwałki i nie tylko. W ciągu roku najważniejsze wydarzenia to Ferie w GOK, Tłusty Czwartek i II Konkurs na Najsmaczniejszy Pączek w Gminie Suwałki, Dzień Kobiet, II Konkurs na Najpiękniejszą Pisanekę w Gminie Suwałki, KRASNALOVE Wędrówki w ramach obchodów Dnia Dziecka, RYBALIADA zorganizowana z okazji Światowego Dnia Rybołówstwa, Festyn w Starym Folwarku, XI edycja - Regaty o puchar Wójta Gminy, Dożynki Gminne oraz konkurs na „NAJŁADNIEJSZY WIENIEC DOŻYNKOWY” zorganizowany przez Urząd Gminy Suwałki i Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem, warsztaty folklorystyczne „Stroiki Zaduszne”, „Stroiki Świąteczne”, Święto Jabłka i konkurs na Najsmaczniejsze ciasto z jabłkami, wieczór artystyczny poświęcony obchodom Dnia Niepodległości, „Konkurs Kolęd i Pastorałek, spotkanie wigilijne w Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem zorganizowane dla uczestników zajęć GOK, świetlic terenowych oraz mieszkańców Gminy Suwałki.

- 2.) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku i zawiera dane finansowe za rok 2016.
- 3.) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane żadne okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o zagrożeniach dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

## 2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) Wybrane i stosowane rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy o rachunkowości:
  - a) zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
  - b) zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty, niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy;
  - c) koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów;
  - d) faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 40.../.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych;
  - e) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 3.500 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej;
  - f) środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
  - g) amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 400 Ma 071; naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.
  - h) sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej;
  - i) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:



- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami) w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31 , art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
  - b) inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - c) długoterminowe aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach) według ceny nabycia;
  - d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji;
  - e) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów;
  - f) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;
  - g) środki pieniężne wg wartości nominalnej;
  - h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP;
  - i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.
- 3) W księgach rachunkowych jednostki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 556,00	0,00	599,00	0,00	599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155,00
3.	Środki trwałe, w tym:	4 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22
3.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22
4.	Pozostałe środki trwałe	12 664,02	0,00	7 617,99	0,00	7 617,99	0,00	0,00	0,00	0,00	20 282,01

### 2. Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku (3-13)	Stan na koniec roku (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 556,00	0,00	599,00	0,00	599,00	0,00	4 155,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe, w tym:	4 271,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22	0,00	0,00



3.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 271,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe	12 664,02	0,00	7 617,99	0,00	7 617,99	0,00	20 282,01	0,00	0,00

3. Środki trwałe będące w użyczeniu:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Grunty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Krzywe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Zielone Kamedulskie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Wychodne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Budynki</b>	<b>1 834 131,11</b>	<b>9 814,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1 843 945,43</b>
2.1	Krzywe	1 370 017,56	0,00	0,00	1 370 017,56
2.2.	Zielone Kamedulskie	31 805,50	0,00	0,00	31 805,50
2.2.1.	Plac zabaw w Zielonym Kam.	8 906,00	0,00	0,00	8 906,00
2.3.	Wychodne	179 512,05	0,00	0,00	179 512,05
2.4.	Sobolewo	243 890,00	0,00	0,00	243 890,00
2.5.	Potasznia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Stary Folwark (ogrodzenie typu farmerskiego 250 mb)	0,00	9 814,32	0,00	9 814,32
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wyposażenie</b>	<b>187 066,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187 066,21</b>
3.1.	Krzywe	51 225,36	0,00	0,00	51 225,36
3.2.	Zielone Kamedulskie	22 649,92	0,00	0,00	22 649,92
3.3.	Wychodne	21 159,98	0,00	0,00	21 159,98
3.4.	Sobolewo	66 724,93	0,00	0,00	66 724,93
3.5.	Potasznia	3 161,10	0,00	0,00	3 161,10
3.6.	Stary Folwark	22 144,92	0,00	0,00	22 144,92

4. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym.
5. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) innych niż podstawowy:

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6 + 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasy						
2.	Rezerwy			6 938,64			6 938,64
3.	Z aktualizacji wyceny						
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 - 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)	
9	10	11	12	13	14	15	
				0,00	6 938,64		

6. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
7. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem tworzy fundusz rezerwy zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2016 r. poz. 1020 ze zm.), zwanej dalej ustawą o działalności kulturalnej.
8. Na dzień 31 grudnia 2016 roku należności wyniosły łącznie 166,72 zł, w tym:
  - należności z tytułu pomyłkowo pobranej opłaty przez bank z rachunku bieżącego Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem w wysokości 49,00 zł i z rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 22,67 zł (wykazano na koncie 249 w łącznej wysokości 71,67 zł);
  - należności z tytułu rozrachunków z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 70,00 zł (wykazano na koncie 225) i z tytułu rozrachunków z ZUS w wysokości 25,05 zł (wykazano na koncie 229).
9. Podział zobowiązań:
  - a) Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada zobowiązań długoterminowych.



b) zobowiązania krótkoterminowe:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności do 1 roku	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b) inne	0,00	0,00
	Pozostałych jednostek:	3 375,94	80,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
	c) inne zobow. finansowe	0,00	0,00
	d) z tyt. dostaw i usług	37,04	0,00
2.	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	832,04	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 356,86	0,00
	i) inne	150,00	80,00
	Razem:	3 375,94	3 375,94

10. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie udzielał zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.

**I. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

- Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
- Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem w roku obrotowym osiągnął następujące przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:
  - dotację podmiotową na finansowanie działalności bieżącej od organizatora – Gminy Suwałki w wysokości 495 558,25 zł.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem osiągnął za rok obrotowy zysk netto w wysokości 13 750,76 zł.
4. Zysk netto, zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej, powiększył fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznacza się go na pokrycie strat instytucji kultury.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

#### **IV. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach**

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:
  - a) pracownicy umysłowi – 3 osoby /3 etaty
    - w tym kobiety – 2,79 osoby /2,79 etaty.
2. Wynagrodzenia brutto w roku obrotowym wyniosły 286 374,55 zł, w tym:
  - wynagrodzenia osobowe 100 898,83 zł,
  - wynagrodzenia bezosobowe 185 475,72 zł.

Krzywe, 23 marca 2017 roku.

Sporządził:

Główny Księgowy  
*Kamila Sieczyńska*

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*Aneta Barbara Perkowska*



# ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD

za rok 2016

Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem

sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r.

Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1	2	3
011 Środki trwałe	4 271,22	0,00
013 Pozostałe Środki trwałe	20 282,01	0,00
020 Wartości niematerialne i prawne i pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 155,00	0,00
071 Umożenie środków trwałych	0,00	4 271,22
072 Umożenie pozostałych środków trwałych	0,00	20 282,01
073 Umożenie wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	4 155,00
101 Kasa krajowych środków pieniężnych	0,00	0,00
131 Rachunek bieżący	6 719,00	0,00
135 Rachunek funduszu socjalnego	0,00	0,00
142 Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
201 Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00
202 Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00
225 Rozrachunki publicznoprawne	✓ 70,00	0,00
229 Rozrachunki z ZUS	✓ 25,05	0,00
230 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	80,00
249 Pozostałe rozrachunki	71,67	0,00
310 Materiały	13 906,35	0,00
802 Fundusz rezerwowy	0,00	6 938,64
851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	22,67
860 Wynik finansowy	0,00	13 750,76
<b>Podsumowanie</b>	<b>49 500,30</b>	<b>49 500,30</b>

Główny Księgowy  
Kamila Sieczyńska

23.03.2017

Data:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

23.03.2017

Data i podpis kierownika jednostki

Aneta Barbara Perkowska

Sporządził: