

Zarządzenie Nr 165/17
Wójta Gminy Turośl
z dnia 3 marca 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznych - za rok obrotowy 2016 - sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Turośl jest organizatorem

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948/ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893, z 2016 r. poz. 615/ zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za rok obrotowy 2016 – sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Turośl jest organizatorem, sporządzone przez dyrektorów i głównych księgowych następujących instytucji kultury:

- 1/ Gminny Ośrodek Kultury w Turośli,
- 2/ Biblioteka Publiczna Gminy Turośl w Turośli.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 składają się z:

- 1) bilansów jednostkowych, zgodnie z załącznikami Nr 1 i 2,
- 2) rachunków zysków i strat, zgodnie z załącznikami Nr 3 i 4,
- 3) zestawień zmian w funduszu, zgodnie z załącznikami Nr 5 i 6.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Piotr Niedbała

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośli ul. Akacyjowa 2 18-525 Turośl Gminny Ośrodek Kultury 18-525 TUROŚL, ul. Akacyjowa 2 woj. podlaskie	BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2016 r.	Urząd Gminy Turośl
Numer identyfikacyjny REGON 450710150 NIP 291 01 74 850 Regon 450710150 tel/fax 86 278 61 32		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	51 115,64	46 159,30	A. Fundusz	51 691,69	39 200,71
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	46 340,53	51 691,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 115,64	46 159,30	II. Wynik finansowy netto (+,-)	5 351,16	-12 490,98
1. Środki trwałe	51 115,64	46 159,30	1. Zysk netto (+)	5 351,16	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		- 12 490,98
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	51 115,64	46 159,30	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	280,00	7 865,72
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
I. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	280,00	7 865,72
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	280,00	
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		7 865,72
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	856,05	907,13	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

I. Zapasy	856,05	907,13	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		
4. Towary	856,05	907,13	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			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					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	51 971,69	47 066,43	Suma pasywów	51 971,69	47 066,43

A. objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 097,75
2. Umorzenie środków trwałych	114 553,40
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	266 886,27
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	
8.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anne Błok
(główny księgowy)

2017-02-24

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Turzli

Iwona Potas

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY TUROŚL 18-525 TUROŚL, ul. Akacyjowa 2 woj. podlaskie</p>	<p align="center">BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2016 r.</p>	<p align="center">Urząd Gminy Turośl</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>Regon 000926720</p>		<p align="center">Wysłać bez pisma przewodniego</p>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	398,00	-	A. Fundusz	-1 426,27	-
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-4 721,07	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	398,00	-	II. Wynik finansowy netto (+,-)	3 294,80	-
1. Środki trwałe	398,00	-	1. Zysk netto (+)	3 294,80	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-4 018,81
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	398,00	-	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 824,27	5 445,08
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 824,27	5 445,08
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55,35	86,09
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	822,00	1 068,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	946,92	4 290,99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

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		
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			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					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	398,00	-	Suma pasywów	398,00	-

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	28 915,99
2. Umorzenie środków trwałych	4 920,57
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	319 940,32
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	
8.	

Główny Księgowy

Skol Anna

(główny księgowy)

2017-02-24

**DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**

Gminy Turasp

Danuta Kamińska

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3

Gminny Ośrodek Kultury
18-525 TUROŚĆ, ul. Akacjowa 2

NIP 291 707 10 00 Region 450710150
Krajowa Izba Skarbowa
1014/2017/78 61 32

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Turości		Urząd Gminy Turości	
Numer identyfikacyjny REGON 450710150	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12 2016r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	410 030,55	470 169,02
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	655,29	231,59
V.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	409 375,26	469 937,43
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	446 528,09	491 763,34
I.	Amortyzacja	12 402,17	12 956,34
II.	Zużycie materiałów i energii	57 091,05	56 503,17
III.	Usługi obce	63 565,80	92 270,58
IV.	Podatki i opłaty	2 018,00	1 988,00
V.	Wynagrodzenia	256 992,22	265 246,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 858,34	52 161,24
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 600,51	10 637,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-36 497,54	-21 594,32

D.	Pozostałe przychody operacyjne	41 848,70	9 103,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	41 848,70	9 103,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 351,16	-12 490,98
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	5 351,16	-12 490,98
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	5 351,16	-12 490,98

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Anna Rok
 (główny księgowy)

2017-02-24

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Turzysli**

.....
Iwona Potaś
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Turośl				Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 000926720		sporządzony na dzień 31.12 2016r.		wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	246 904,29		238 798,56	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
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 na sfinansowanie działalności podstawowej	246 904,29		238 798,56	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej	243 609,49		244 415,66	
I.	Amortyzacja	597,00		398,00	
II.	Zużycie materiałów i energii	44 257,45		42 733,02	
III.	Usługi obce	19 215,93		10 555,95	
IV.	Podatki i opłaty	359,00		359,00	
V.	Wynagrodzenia	146 017,64		156 658,07	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 201,31		30 531,11	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 961,16		3 180,51	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 294,80		-5 617,10	
D.	Pozostałe przychody operacyjne			1 598,29	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne			1 598,29	
E.	Pozostałe koszty operacyjne				

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 294,80	-4 018,81
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 294,80	-4 018,81
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	3 294,80	-4 018,81

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.

Główny Księgowy


 Skoła Anna

.....
 (główny księgowy)

2017-02-24

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 Gminy Turasz


 Danuta Kamińska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośli		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Urząd Gminy Turośl	
REGON 450710150		sporządzone na dzień 31.12.2016 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	56 120,65	46 340,53		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0	5 351,16		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 351,16		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe				
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 przyjęte 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)	9 780,12	0		
2.1.	Strata za rok ubiegły	9 780,12			
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
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 przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	46 340,53	51 691,69
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 351,16	-12 490,98
1.	Zysk netto (+)	5 351,16	
2.	Strata netto (-)		-12 490,98
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	51 691,69	39 200,71

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.....
- 2.....
- 3.....
- 4.....
- 5.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Skok

2017-02-24

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Turzyszu

Iwona Potas

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Turośl	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 000926720	sporządzone na dzień 31.12.2016 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-3 431,70	-4 721,07
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 294,80
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 294,80
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
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 przyjęte 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)	-1 289,37	
2.1.	Strata za rok ubiegły	-1 289,37	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
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 przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-4 721,07	-1 426,27
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 294,80	-4 018,81
1.	Zysk netto (+)	3 294,80	
2.	Strata netto (-)		-4 018,81
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	-1 426,27	-5 445,08

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.....
- 2.....
- 3.....
- 4.....
- 5.....

Główny Księgowy

Skol Anna

(główny księgowy)

2017-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Turosl

Danuta Kamińska

(dyrektor)