

**ZARZĄDZENIE Nr 222/2017**

**WÓJTA GMINY TUŁOWICE**

z dnia 6 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tj. Dz. U. z 2016 r. poz 446) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r poz. 862), zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury za rok 2016.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Tułowice

*Andrzej Wesółowski*

**BILANS INSTYTUCJI KULTURY**  
 na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>813655,31</b>	<b>791488,66</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>828481,58</b>	<b>799326,96</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	863377,60	832381,58
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>813655,31</b>	<b>791488,66</b>	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	813655,31	791488,66	VIII	Zysk (strata) netto	-34896,02	-33054,62
a)	grunty	506,00	506,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	21851,99	34683,88
b)	budynki i budowle	813149,31	790862,66	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		10120,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>36678,26</b>	<b>42522,18</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>21537,74</b>	<b>23707,48</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	21514,37	22912,87
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	8057,22	7182,04
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	8057,22	7182,04
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>5440,24</b>	<b>563,63</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	5440,24	563,63	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5440,24	563,63	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	13457,15	14468,83
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		1262,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>31238,02</b>	<b>41958,55</b>	3.	Fundusze specjalne	23,37	794,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31238,02	41958,55	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>314,25</b>	<b>10976,40</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	314,25	10976,40
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31238,02	41958,55	*	krótkoterminowe	314,25	10976,40
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31238,02	41958,55				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>Suma aktywów</b>		<b>850333,57</b>	<b>834010,84</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>850333,57</b>	<b>834010,84</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

A. Objaśnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

**Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy-Instytucji Kultury**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>97596,04</b>	<b>729604,71</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	97596,04	92561,27
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		546000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		91043,44
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>632492,06</b>	<b>762659,33</b>
I	Amortyzacja	31994,96	33066,65
II	Zużycie materiałów i energii	106925,48	129966,94
III	Usługi obce	30718,78	38101,07
IV	Podatki i opłaty	11276,00	11276,00
V	Wynagrodzenia	313578,38	338045,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68014,2	76585,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	69984,26	135617,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-534896,02</b>	<b>-33054,62</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>500000,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	500000,00	
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-34896,02</b>	<b>-33054,62</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-34896,02</b>	<b>-33054,62</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-34896,02</b>	<b>-33054,62</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-34896,02</b>	<b>-33054,62</b>

**UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).**

.....  
Główny Księgowy

.....  
miejsowość i data

.....  
Kierownik Jednostki