

**ZARZĄDZENIE NR 0050.16.2018
WÓJTA GMINY WYMIARKI**

z dnia 29 marca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Wymiarkach za 2017 rok.**

Na podstawie art.9 ust.1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 poz. 152) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Wymiarkach za 2017 rok.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- a) Bilans
- b) Rachunek zysków i strat
- c) informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Wojciech Olszewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	407 242,89	384 629,97	A	Kapitał (fundusz) własny	410 287,08	378 988,02
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	427 523,60	410 287,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	407 242,89	384 629,97	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	407 242,89	384 629,97				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	384 493,76	366 726,56	VIII	Zysk (strata) netto	-17 236,52	-31 299,06
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 515,01	12 220,33	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 072,32	17 171,19
e)	inne środki trwałe	7 234,12	5 683,08	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 087,70	7 184,09
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	10 087,70	7 184,09
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	25 116,51	11 529,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 938,19	4 588,95
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	6 938,19	4 588,95
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	1 086,15	38,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	482,68	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 602,35	2 294,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	64,48	300,94
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 984,62	9 987,10
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 086,15	38,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 984,62	9 987,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe	11 984,62	9 987,10
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 086,15	38,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 030,36	11 491,24				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 030,36	11 491,24				
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	24 030,36	11 491,24				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 030,36	11 491,24				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		432 359,40	396 159,21	PASYWA razem (suma poz. A i B)		432 359,40	396 159,21

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agata Myzarkiewicz

29.03.2018

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

DYREKTOR

Gminna Stacja Kultury i Biblioteki
w Wymuszkach

mgr Anna Janus-Szymańska

29.03.2018

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	281 037,00	285 345,25
I	Amortyzacja	22 613,08	22 612,92
II	Zużycie materiałów i energii	67 149,46	58 906,39
III	Usługi obce	41 928,04	46 152,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	738,00	1 045,50
V	Wynagrodzenia	120 617,30	126 948,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 437,96	28 283,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 553,16	1 395,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-281 037,00	-285 345,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	263 800,48	254 046,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	206 990,00	192 000,00
III	Inne przychody operacyjne	56 810,48	62 046,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-17 236,52	-31 299,06
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-17 236,52	-31 299,06
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-17 236,52	-31 299,06
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-17 236,52	-31 299,06

GŁÓWNA KSIĘGOWA

27.03.2018

Agata Małarkiewicz

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

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury i Turystyki
w Wesołkach

27.03.2018

Janusz Szymoniński

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

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Wymiarkach rozpoczął swoją działalność w 2000r.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: wprowadzenie, bilans jednostki, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), informację dodatkową.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

1. W drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątku oraz środków pieniężnych w kasie.
2. W drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności.
3. W drodze weryfikacji – porównania stanów księgowych- dla zobowiązań publiczno prawnych i pozostałych aktywów i pasywów.

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Wymiarkach za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów suma bilansowa w wysokości 396159,21, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 31299,06.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 384629,97, wynikająca z wartości brutto 772698,61 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 388068,64

Aktywa obrotowe – w kwocie 11491,24, na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów

Kapitał własny w kwocie 378988,02, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 410287,08 pomniejszony o stratę w kwocie 31299,06.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 7184,09 – zobowiązania niewymagalne.

Rozliczenia międzyokresowe – kwota 9987,10zł

Podatek dochodów od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. nie wystąpił.

Strata spowodowana jest uruchomieniem środków w kwocie 15028,81 zł ze składników majątku obrotowego na wykonanie remontu Sali widowiskowej. Strata nie ma wpływu na funkcjonowanie i płynność finansową instytucji.

Strata bilansowa została pokryta z nadwyżki bilansowej z lat poprzednich.

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki szczegółowe przychody i koszty zawarł w Informacji o przebiegu z wykonania planu finansowego za 2017 rok. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017r. to 6 osób; w przeliczeniu na etaty 4,50.

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki
w Wymiarkach
Janina Sajmajska
mgr oświaty Janina Sajmajska