

ZARZĄDZENIE NR 8/2018
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 28 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2017.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn.zm.¹).

zarządza się , co następuje:

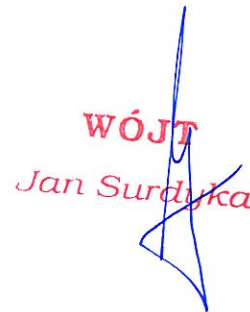
§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2017.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2017, stanowiący załącznik nr 3.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jan Surdyka



¹ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2018 r. poz. 152.

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w Zławie Małej ul. Topolowa 3
07-104 Zławia Mała
tel./fax 08 276 09 01
NIP: 0700544902
REGON: 340390420

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 8/2018
Najr Gminy Zławia Mała
z dnia 28.06.2018r.

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK KULTURY na dzień 31.12.2017.. r.

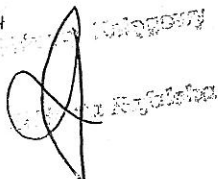
AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017...	PASYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		993,53	124,21	A. Kapitał (fundusz) własny		1 364,76	1 096,84
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		3 986,88	1 364,76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		993,53	124,21	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		993,53	124,21	VIII Zysk (strata) netto		-2 622,12	-267,92
a) grunty		0,00	0,00	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		711,80	0,00
b) budynki i budowle		0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		993,53	124,21	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
		0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		1 083,03	972,63	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		711,80	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		711,80	0,00
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		711,80	0,00
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	972,63	* do 12 miesięcy		711,80	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	972,63	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne		1 083,03	972,63	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach				* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		2 076,56	1 096,84	Suma pasywów		2 076,56	1 096,84

Objaśnienie do bilansu:

Umorzenie pozostałych środków trwałych

środki trwałe zakupione
środki trwałe przekazane protokołem
wartości niematerialne i prawne

Sporządził



Zławieś Mała 2018.03.26
Miejscowość i data

Zatwierdził

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
mgr Maria Karpinska

Załącznik Nr 2
do Waprowo 118p
z dnia 28.06.2018r.

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy na dzień 31.12.2017 r.

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	345 911,66	354 991,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 405,66	25 485,72
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		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	324 506,00	329 506,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	347 430,11	355 259,64
I	Amortyzacja	869,32	869,32
II	Zużycie materiałów i energii	58 056,21	46 397,88
III	Usługi obce	28 118,79	42 097,40
IV	Podatki i opłaty	1 206,15	1 076,80
V	Wynagrodzenia	221 626,00	226 262,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 763,15	32 653,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 790,49	5 902,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 518,45	-267,92
1)	Pozostałe przychody operacyjne	649,13	0,00
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	649,13	0,00
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	-869,32	-267,92
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	0,00	
H	Koszty finansowe	1 041,00	0,00
I	Odsetki	0,00	
IV	Inne	1 041,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 910,32	-267,92
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-1 910,32	-267,92
	Podatek dochodowy		
1)	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-1 910,32	-267,92

sporządził

Zławieś Mała 2018.03.26
miejscowość i data

zatwierdził

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

mgr Maria Karpiniak

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2017.

Na podstawie uchwały Rady Gminy Zławieś Wielka Nr XII/61/2007 z dnia 5 grudnia 2007, została utworzona samorządowa instytucja kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej, zwany dalej Ośrodkiem. Siedzibą Ośrodka jest Zławieś Mała, ul. Topolowa 6.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994. Dz. U. 121 poz. 591z późn. zm.

Głównym źródłem finansowym Ośrodka w roku 2017 była dotacja z Urzędu Gminy Zławieś Wielka.

Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury, kształtowanie i zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych oraz wyrabianie aktywnych postaw w życiu kulturalnym i rekreacyjnym mieszkańców gminy.

Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych.

Rokiem obrotowym w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Złejwsi Małej ustala się okres dwunastu kolejnych miesięcy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a krótszymi okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w jego skład jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomów uzyskiwania przychodów i kosztów oraz ustalenia wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał obowiązek składania deklaracji podatkowej na wzorze CIT – 8, obliczenie w rachunku narastającym od początku roku do

końca każdego miesiąca, bez sporządzenia bilansu i rachunku zysku i strat. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

- Na podstawie art. 28 ust 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia nie arze dziej niż dzień bilansowy.
- Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzone są jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczowych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 złotych, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Nie prowadzi się ewidencji materiałów podczas ich składowania, odpisując w koszty wartości ich zakupu, ustalając na koniec roku obrotowego stan zapasów o korekty kosztów o wartości tych zapasów.
- Wartości materialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.
- Zakupione materiały na potrzeby administracyjno – gospodarcze ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.
- W instytucji prowadzi się konta syntetyczne księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się konta syntetyczne. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego

konta szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną prowadzi się dla:

1. Środków trwałych ,w tym także dla środków trwałych w budowie oraz wartości materialnych i prawnych i dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych.
 2. Rozrachunków z dostawcami i odbiorcami
 3. Operacji gotówkowych
- W celu ustalenia wyniku finansowego ze sprzedaży, prowadzone są konta kosztów rodzajowych zespołu „czwartego”, a odpowiadające im przychody ze sprzedaży na kontach zespołu „siódmego” oraz przenosi się koszty w układzie rodzajowym.

Rok 2017

STRUKTURA PRZYCHODÓW UZYSKANYCH W 2017r

1. Dotacja z Urzędu Gminy	329.506,00
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych	25.485,72
Razem	354.991,72

STRUKTURA KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2017 r

1. Wydatki

• zużycie materiałów energii	46.397,88
• usługi pozostałe	42.097,40
• pozostałe koszty	5.902,34
• wynagrodzenie osobowe	160.000,00
• składki na ubezpieczenia społeczne i FP	32.653,00
• wynagrodzenie bezosobowe	66.262,90
• podatki i opłaty	1.076,80

OGÓŁEM WYDATKI **354.390,32**

2. Amortyzacja 869,32

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania, z uzyskiwanych przychodów, wśród których oprócz przychodów z prowadzonej

działalności kulturalnej i innej wymienionej jest dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

1. Dotacja z Urzędu Gminy w Złejwsi Wielkiej otrzymania w 2017 roku	-	329.506,00
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych	-	25.485,72
OGÓŁEM DOCHODY	-	354.991,72

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 1.096,84
- Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej zamykającego się stratą netto w wysokości -267,92

- Zestawienia zmian funduszu jednostki 0,00

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej nie posiada zobowiązań (w tym wymagalnych), ani należności (w tym wymagalnych).

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
mgr Maria Karpitaska