

**Zarządzenie nr 0050.35.2018**

**Wójta Gminy Bliżyn**

**z dnia 18 maja 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.**

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz.395 z późn. zm.) **zarządza się** co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2017r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 297.194,65 zł i wykazującego stratę netto 16.021,54 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2017 rok stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

  
WÓJT  
Mariusz Walachnio

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2017 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm.).

Bilans jednostki instytucji kultury na dzień 31.12.2017r. po stronie aktywów i pasywów wynosi 297.194,65 zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega systematycznie zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 13.035,26 zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2017r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w łącznej kwocie 9.433,04 zł. Po dokonaniu przebiegów rocznych 2017 roku i zamknięciu ksiąg rachunkowych wystąpiła strata netto w wysokości 16.021,54 zł, która wykazana została po stronie pasywów bilansu. Jednostka posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2017 w kwocie 4.476 zł. Ostatecznie kapitał własny na dzień bilansowy zmniejszył się i wynosi 292.718,65 zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika, iż przychody netto w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o kwotę 2.838,60 zł i wyniosły 25.311,90 zł, przychody finansowe tj. przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 374,70 zł. Instytucja kultury otrzymała na rok 2017 dotację z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 13.900 zł, co stanowi kwotę 526.500zł . Koszty działalności operacyjnej stanowiły kwotę 568.207,08zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 1,06zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji do gminy.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 551.648,98 zł zostały sfinansowane z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 526.496,04 zł, z dochodów własnych w wysokości 19.115,94zł oraz z dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 6.037zł.

Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2017 w kwocie 3,96zł i złożyła stosowne rozliczenie dotacji obrazujące cele wydatkowania środków. Dotacja została rozliczona.

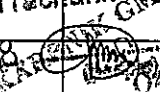
  
WOJTY  
Mariusz Walochnia

(pieczęć jednostki)

**BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY**  
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	300.796,87	287.761,61	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	308.740,19	292.718,65
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	323.687,63	308.740,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	300.796,87	287.761,61	<b>VI</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	300.796,87	287.761,61	<b>VII</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	Zysk (strata) netto	(14.947,44)	(16.021,54)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294.694,74	282.208,28	<b>IX</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6.102,13	5.553,33	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	953,16	4.476,00
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	953,16	4.476,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	953,16	4.476,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	953,16	4.476,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	953,16	4.476,00
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
22.03.2018  
(data)   
Beata Jan

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8.896,48</b>	<b>9.433,04</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	– do 12 miesięcy		<b>0,00</b>				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8.896,48</b>	<b>9.433,04</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>8.896,48</b>	<b>9.433,04</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>8.896,48</b>	<b>9.433,04</b>				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>8.896,48</b>	<b>9.433,04</b>				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>309.693,35</b>	<b>297.194,65</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>309.693,35</b>	<b>297.194,65</b>

Sporządzono dnia **14.03.2018r.**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Danuta Pola*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Blizynie

*Katarzyna Skarys*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2017 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>28.150,50</b>	<b>25.311,90</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28.150,50	25.311,90
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>556.027,87</b>	<b>568.207,08</b>
I	Amortyzacja	12.148,91	13.035,26
II	Zużycie materiałów i energii	43.004,32	41.215,77
III	Usługi obce	54.429,50	57.069,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	363.912,94	374.091,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75.433,64	75.419,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.098,56	7.376,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>(527.877,37)</b>	<b>(542.895,18)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>512.600,00</b>	<b>526.500,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	512.600,00	526.500,00
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3,11</b>	<b>1,06</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,11	1,06
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>(15.280,48)</b>	<b>(16.396,24)</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>333,04</b>	<b>374,70</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	333,04	374,70
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>(14.947,44)</b>	<b>(16.021,54)</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>(14.947,44)</b>	<b>(16.021,54)</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 (K – L – M)</b>	<b>(14.947,44)</b>	<b>(16.021,54)</b>

Sporządzono dnia **14.03.2018r.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym  
20.03.2018  
Beata Ozan

Beata Ozan

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bliżynie

Katarzyna Skarusz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**bilansu i rachunku zysków i strat**  
**za 2017 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania**

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Broel-Platerów 4 został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późniejszymi zmianami .

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2017 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

**II. Stosowane metody wyceny**

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2017 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego

- materiałów według cen zakupu

- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej

- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

### III. Dane finansowe

W 2017 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał z budżetu gminy dotacje podmiotową w wysokości 526 500,00 zł. na zadania statutowe instytucji kultury .

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

#### I. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów teatralnych, recytatorskich, plastycznych, rozgrywek sportowych i szachowych,
- zakup artykułów papieżniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- zakup drukarki
- zakup kuchenki gazowej
- zakup kolumn głośnikowych i przewodów mikrofonowych
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

#### II. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne ( opłaty za rozmowy i internet w GOK i Biblioteki), usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
  - ferii zimowych, Dnia Dziecka, wycieczki i zajęcia sportowe w czasie wakacji
- organizowanie spotkań kameralnych, Studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
  - zespół Sorbin, rytmikę i turnieje szachowe
- remont przewodu kominowego

#### III. Wynagrodzenia pracownice

wynagrodzenia osobowe, nagrody jubileuszowe , odprawa emerytalna

#### IV. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe

#### V. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych , zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, składki LZS, organizacja wystaw .

Ogółem wydatki w 2017r. Wynoszą 551 648,98 zł.

- z dotacji podmiotowej	526 496,04 zł
- z dochodów własnych	19 115,94 zł.
- z Biblioteki Narodowej	6 037,00 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym	8 736,00 zł
środki pieniężne w kasie	697,04 zł

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2017 r. zatrudnionych było 10 osób

w przeliczeniu na pełne etaty	7,75
w GOK pracuje	8 osób - 5,75 etaty
w bibliotece	2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawienie obrotów i sald

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w Urzędzie Skarbowym w terminie 10 dni po zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bliżynje

*Katarzyna Skarus*