

Zarządzenie Nr 13/2018
Wójta Gminy Borkowice
z dnia 22 lutego 2018 roku

w sprawie: ***zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji***
kultury - Gminny Ośrodek Kultury w Borkowicach za rok 2017

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Borkowicach za rok 2017.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu jednostki,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Rfid
mgr Robert Fidos

GMINNY OŚRODEK KULTURY 26-422 BORKOWICE		BILANS za rok 2017 na dzień 31 grudnia 2017 r.		URZĄD GMINY W BORKOWICACH	
AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	433 557,60	438 733,49	A. Kapitał (fundusz) własny	-2 128,83	8 371,83
I. Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 13)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 172,15	-8 172,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 2)			II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy (art. 33 ust. 4)			III. Udziały, akcje własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartość. Niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualnych wycen		
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	433 557,60	420 371,63	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)		6 043,32
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	433 557,60	420 371,63	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a. grunty własne			VIII. Zysk (strata) netto	6 043,32	10 500,66
b. Budynki lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	433 557,60	420 371,63	IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21 art. 35 d i 37)	446 298,76	430 361,66
d. Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e. Inne środki trwałe (dobra kultury)			1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowe		
III. Należności długoterminowe			3. pozostałe rezerwy - długoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2. od pozostałych jednostek			II. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17)			1. wobec jednostek powiązanych		
1. nieruchomości			2. wobec pozostałych jednostek		
2. wartości niematerialne i prawne			a. kredyty i pożyczki		
3. długoterminowe aktywa finansowe			b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a. W jednostkach powiązanych			c. inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d. inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	12 741,16	9 990,03
- udzielone pożyczki			1. wobec jednostek powiązanych		
- długoterminowe aktywa finansowe			a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
b. w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b. inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	12 741,16	9 990,03
- długoterminowe aktywa finansowe			a. kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			c. inne zobowiązania finansowe		
1. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 35)			d. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 849,95	590,25
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy	3 849,95	590,25
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	10 612,33	18 361,86	- powyżej 12 miesięcy		
I. Zapasy			e. Zaliczki na otrzymane dostawy		
1. Materiały			f. zobowiązania wekslowe		
2. Półprodukty i produkty			g. z tytułu podatków i innych świadczeń	1 580,44	1 599,78
3. Produkty gotowe			h. z tytułu wynagrodzeń	7 310,77	7 800,00
4. Towary			I. inne		
5. Zaliczki na poczet dostaw			3. Fundusze specjalne		
II. Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)			IV. Rozliczenia międzyokresowe	433 557,60	420 371,63
1. należności od jednostek powiązanych			1. ujemna wartość firmy (art. 33 ust. 4 art. 41 ust. 1 pkt 3 art. 44 b ust. 11))		
a. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)		
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b. Inne					
2. Należności od pozostałych jednostek					
a. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b. z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń, społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c. inne					
d. dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18 b)	10 612,33	18 361,86			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 612,33	18 361,86			
a. w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b. w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 612,33	18 361,86			
- środki pieniężne w kasie i na rach.	10 612,33	18 361,86			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty)					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	444 169,93	438 733,49	Suma pasywów	444 169,93	438 733,49

Główny Księgowy
Główny księgowy
mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR
Kierownik jednostki
mgr Nina Siudek

Borkowice 20.02.2018

WÓJT
mgr Robert Fidos

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 513,00	63 281,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 513,00	63 281,00
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	324 755,65	345 666,31
I	Amortyzacja	13 185,97	13 185,97
II	Zużycie materiałów i energii	97 390,98	96 126,78
III	Usługi obce	18 498,64	16 805,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 047,00	1 107,54
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	146 765,71	155 457,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 270,76	24 157,05
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 596,59	38 825,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-285 242,65	-282 385,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	291 285,97	292 885,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	278 100,00	279 700,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 185,97	13 185,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 043,32	10 500,66
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 043,32	10 500,66
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6 043,32	10 500,66

Główny Księgowy

mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR

mgr Nina Siudek

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

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

mgr Robert Fidos

INFORMACJA DODATKOWA
INSTYTUCJI KULTURY
GMINNY OŚRODEK KULTURY
W BORKOWICACH
ZA ROK 2017

Gminny Ośrodek Kultury
w Borkowicach
ul. Wolności 117
26-100 Borkowice
REGON 142001010

INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI za rok 2017

Informacja dodatkowe, o której mowa w art. 45. Ust. 2 pkt 3 ustawy, obejmuje w szczególności:

- 1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Rzeczowy majątek trwały – jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości 3 500 zł są umarżane jednorazowo.

- 2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:**

Nie dotyczy

- 3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:**

Nie dotyczy

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Dane o kosztach	Rok 2016	Rok 2017
a) zużycie materiałów i energii	97 390,98	96 126,78
b) usługi obce	18 498,64	16 805,23
c) wynagrodzenia	146 765,71	155 457,88
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	24 270,76	24 157,05
e) amortyzacja	13 185,97	13 185,97
f) podatki i opłaty	1 047,00	1 107,54
g) pozostałe koszty rodzajowe	23 596,59	38 825,86
Razem koszty	324 755,65	345 666,31

5. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:**

Nie dotyczy

6. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:**

Nie dotyczy

II

1. **Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także trwałych lokat finansowych.**

Wartość brutto środków trwałych ujętych w bilansie wynosi 543 636,99 umorzenie środków trwałych (071) 123 265,36

- Wartość brutto wyposażenia i książek wynosi 206 569,56
 - Wartości niematerialne i prawne – 3 487,34
- Umorzenie wyposażenia, książek i wartości niematerialnych i prawnych (072) - 210 056,9

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Nie dotyczy

3. **Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,**

0,00

Nie dotyczy

4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:**

Nie dotyczy

5. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:**

Nie dotyczy

6. **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Strata - 0

Zysk – 10 500,66 zł., zostanie przeksięgowany za fundusz rezerwowy, z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji w latach następnych.

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przyszłych okresów:

- 420 371,63 – wartość niezamortyzowanych środków trwałych sfinansowanych dotacją:
 - 412 670,59 – *budynek świetlicy w Wymysłowie,*
 - 7 701,04 – *ogrodzenie budynku świetlicy w Wymysłowie*

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

Nie dotyczy

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie dotyczy

III.

1. Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ i terytorialną / kraj, eksport/ przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychód w wysokości	279 700,00	– otrzymane dotacje
Przychód w wysokości	8 925,00	– wpłaty za udział w zajęciach
Przychód w wysokości	27 709,00	– wpłaty za wynajem sali i zorganizowanie szkoleń
Przychód w wysokości	25 347,00	– wpłaty za organizowane wyjazdy
Przychód z pozostałej działalności	– 1 300 zł	

Ogółem przychody **342 981,00**

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy:

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

a) zużycie materiałów i energii	96 126,78
b) usługi obce	16 805,23
c) wynagrodzenia	155 457,88
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	24 157,05
e) amortyzacja	13 185,97
f) podatki i opłaty	1 107,54
g) pozostałe koszty rodzajowe	38 825,86
Razem koszty	345 666,31

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Główny Księgowy
mgr Zofia Sobczak

DYREKTOR
mgr Nina Siudek

Borkowice, dnia 20 lutego 2018 r.

WÓJT
Dh.m
mgr Robert Fidos