

ZARZĄDZENIE NR 0050.90.2018
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 30 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 i 1000) i 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 2018 r. poz. 152) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.90.2018

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 30 maja 2018 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GOLESZOWIE**

Nazwa i adres jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 GOLESZÓW UL. CIESZYŃSKA 25	BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 R.		Adresat WÓJT GMINY GOLESZÓW
AKTYWA (Wyszczególnienie)	Stan aktywów na:		
	31.12.2016	31.12.2017	
AKTYWA TRWAŁE	14 400,40 zł	13 080,40 zł	
Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	14 400,40 zł	13 080,40 zł	
1. Środki trwałe	14 400,40 zł	13 080,40 zł	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	14 400,40 zł	13 080,40 zł	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
2. Należności od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
·udziały lub akcje			
·inne papiery wartościowe			
·pożyczki udzielone			
·inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
·udziały lub akcje			
·inne papiery wartościowe			
·pożyczki udzielone			
·inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
AKTYWA OBROTOWE	5 273,23 zł	4 048,38 zł	
I.Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II.Należności krótkoterminowe		780,00 zł	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			
·do 12 miesięcy			

·powyżej 12 miesięcy		
b) inne należności		
2. Należności od pozostałych jednostek		780,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		
·do 12 miesięcy		780,00 zł
·powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III.Inwestycje krótkoterminowe	2 692,31 zł	2 687,86 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 692,31 zł	2 687,86 zł
a) w jednostkach powiązanych		
·udziały lub akcje		
·inne papiery wartościowe		
·pożyczki udzielone		
·inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
·udziały i akcje		
·inne papiery wartościowe		
·pożyczki udzielone		
·inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 692,31 zł	2 687,86 zł
·środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 692,31 zł	2 687,86 zł
·inne środki pieniężne		
·inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 580,92 zł	580,52 zł
AKTYWA RAZEM	19 673,63 zł	17 128,78 zł

PASYWA (Wyszczególnienie)	Stan pasywów na:	
	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3
A.KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 862,70 zł	5 367,95 zł
I.Fundusz jednostki		3 862,70 zł
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.Udziały własne (wielkość ujemna)		
IV.Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 514,22 zł	
VIII.Zysk (strata) netto	9 376,92zł	1 505,25 zł
B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 810,93 zł	11 760,83 zł
I.Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
II.Zobowiązania długoterminowe		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		

b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne (pozostałe)		
III.Zobowiązania krótkoterminowe	9 890,52 zł	8 680,43 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 451,91 zł	5 588,36 zł
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:		
·do 12 miesięcy	5 451,91 zł	5 588,36 zł
·powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 438,61 zł	3 092,07 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	4 438,61 zł	3 092,07 zł
·do 12 miesięcy	4 438,61 zł	3 092,07 zł
·powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
IV.Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 920,41 zł	3 080,40 zł
a) długoterminowe „670”	5 920,41 zł	3 080,40 zł
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	19 673,63 zł	17 128,78 zł

Barbara Macura

.....

Główny księgowy

mgr Jolanta Warsińska

.....

Dyrektor jednostki

Goleszów 06.03.2018

/miejsce i data sporządzenia/

Barbara Macura

/imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej/

GMINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 Goleiszów ul. Cieszyńska 25 NIP 548-122-64-52 REGON 072355141	Adresat: WÓJT GMINY GOLESZÓW RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2017r. (Wariant porównawczy) w zł	
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	528 737,00	533 111,32
- od jednostek powiązanych	430 000,00	430 000,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	98 737,00	103 111,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	609 531,64	584 676,07
I. Amortyzacja	3 320,40	9 219,40
II. Zużycie materiałów i energii	53 322,06	59 554,45
III. Usługi obce	46 906,57	117 180,03
IV. Podatki i opłaty	9 332,39	14 192,84
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	340 734,35	323 970,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 586,63	48 716,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	97 329,24	11 842,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-80 794,64	-51 564,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	90 171,56	53 070,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje celowe-od organizatora	74 757,20	40 000,00
III. Inne przychody operacyjne	15 414,36	13 070,00
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 (C+D-E)	9 376,92	1 505,25
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		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9 376,92	1 505,25
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	9 376,92	1 505,25

L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	9 376,92	1 505,25

Goleszów dnia 06.03.2018r.

Barbara Macura
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jolanta Warsińska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
43-440 Goleszów
ul. Cieszyńska 25

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2017**

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie działa od 01.01.2004r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury / Uchwała nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.10.2003r.

NIP: 548-12-26-452

REGON: 072355141

PKD: 9004Z – Działalność Obiektów Kulturalnych

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. 2013, poz. 330).

Rok obrotowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Rok obrotowy podzielony jest na miesięczne okresy sprawozdawcze. Po zakończeniu każdego miesiąca wykonywane są uzgodnienia zapisów w księdze głównej z dziennikami.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Przeniesienie sald kont zespołu „5” na konto „710”-koszt własny działalności statutowej następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w następujący sposób:

- zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno- gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok a wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł wprowadzone są do ewidencji ilościowo-wartościowej, objętej kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych. Księgowane są one na koncie „025-681” a odpisy amortyzacyjne ustalone są i księgowane w sposób jednorazowy w wartości początkowej.

Zakupione nowe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł, zaliczane do grupy 3-6 i 8 ŚT, amortyzowane są jednorazowo (Dz. U. poz 1448 z 7 lipca 2017).

Drobne wyposażenie zaliczane są do kosztów w dacie przekazania do użytkowania w wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł, nie objęte grupą KŚT3-6 i 8, ewidencjonowane są na koncie "020-600" i są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi stawkami.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500,00 zł zaliczane są do kosztów jednorazowo, a powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg obowiązujących stawek.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

I

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2016

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
020-620 pozostałe środki trwałe	27 708,64	4 400,00	5 167,00	26 941,64
025-681 wyposażenie niskocenne	71 660,63	1 499,00		73 159,63
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00			10 000,00
RAZEM	109 369,27	5 899,00	5 167,00	110 101,27
Umorzenia				
070-600-pozostałe środki trwałe	23 308,24	1 320,00	5 167,00	19 461,24
075-600-inne trwałe gr 8		4 400,00		4 400,00
075-601-wyposażenie	71 660,63	1 499,00		73 159,63
RAZEM	94 968,87	7 219,00	5 167,00	97 020,87

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2017r. **13 080,40**

W roku 2017 zakupiono środki trwałe zamortyzowane jednorazowo:

- pianino cyfrowe

II

Funduszem podstawowym Gminnego Ośrodka Kultury jest fundusz jednostki:

Stan na początek roku 2017	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 201
0 zł	3 862,70 zł		3 862,70 zł

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1. Zysk brutto	1 505,25 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	471 320,00 zł
3. Dochód do opodatkowania	472 825,25 zł
4. Odliczenia od dochodu / dotacje/	- 471 320,00 zł
5. Zysk netto:	- 1 505,25 zł

III. Wypracowany zysk zostanie przeznaczony na :

- fundusz jednostki **1 505,25 zł**

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2017r. wyniósł 8 osób;

w tym:

1/1 etatu – 4 osoby

3/4 etatu – 2 osoby

1/2 etatu – 1 osoby

1/4 etatu – 1 osoby

W roku 2017 zawarto umowy cywilno-prawne, w tym:

- umowy o dzieło – 24 umów / 23 wykonawców
- umowy zlecenie – 12 umów / 11 zleceniobiorców

W/w umowy zostały zawarte głównie za koncerty w czasie imprez oraz dla osób prowadzących zajęcia.

V. Dodatkowa informacja dot. Rachunku Zysków i Strat:

1. Dział D, pkt III-inne przychody operacyjne:

- darowizny	1 600,00 zł
- darowizny celowe	10 150,00 zł
w tym:	
· <i>Wakacje z GOK</i>	3 200,00 zł
· <i>Dożynki</i>	5 450,00 zł
· <i>Mikołajki</i>	600,00 zł
· <i>Pożegnanie lata</i>	700,00 zł
· <i>Zespół ZPiT</i>	200,00 zł
- przychody z dotacji celowej rozliczone amortyzacją	1 320,00 zł

Goleszów 06.03.2018r.

Sporządził:

Barbara Macura

Dyrektor jednostki:

Jolanta Warsińska

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar