

ZARZĄDZENIE NR 33/2018

WÓJTA GMINY BORONÓW

z dnia 16 kwietnia 2018 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 roku poz. 1875.z późn. zm), art.249, art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku, poz.1047 z późn. zm)

z a r z ą d z a m :

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Boronowie za 2017 rok.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w pkt 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT
mgr Rufin Majchrzyk

GMINNY
OŚRODEK KULTURY
 ul. Poznańska 1
 42-283 Boronów
 NIP 575-13-22-505

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

WÓJT GMINY
 42-283 BORONÓW
 ul. Dolna 2
 Tel. 34 366 98 15, fax 34 366 98 14

Zatęcznik

do Zarządzenia nr 33/2018

Wójta Gminy Boronów

z dnia 16 Kwietnia 2018r.

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017

P 150854390-90915511

P-53-3-833-15511

nr identyfikacyjny REGON

AKTYWA		STAN NA		PASYWA		STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU			POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU
A. MAJĄTEK TRWAŁY	01	452.476,13	426.398,64	A. FUNDUSZ	40	463.808,42	433.923,75
I. Rzeczowy majątek trwały	02	452.476,13	426.398,64	I. Fundusz jednostki	41	491.749,15	463.808,42
GRUNTY	03			II. WYNIK FINANSOWY NETTO	42	-27.940,73	-29.884,67
Budynki i budowle	04	438.739,67	414.707,04	ZYSK NETTO / WIELKOŚĆ DODATNIA /	43		
Urządzenia techn. i maszyny	05	13.736,46	11.691,60	ZYSK NETTO / WIELK. UJEMNA /	44	-27.940,73	-29.884,67
ŚRODKI TRANSPORTU	06			III. FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	45		
INNE ŚRODKI TRWAŁE	07			B. FUNDUSZE CEŁOWE	46		
INWESTYCJE ROZPOCZĘTE	08			C. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	47		
ŚRODKI PRZEK. NA POCZET INWESTYCJI	09			D. ZOBOWIĄZANIA I FUND. SPECJALNE	48		
II. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10			I. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	49	179,99	
III. FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY	11			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	50	179,99	
UDZIAŁY I AKCJE	12			ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	51		
PAPIERY WARTOŚCIOWE DŁGOTERMINOWE	13			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZP. SPOECZNYCH	52		
INNE SKŁADNIKI FINANSOWE MAJĄTKU TRWAŁEGO	14			ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	53		
IV. NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE	15			ZOBOWIĄZANIA WEWNĄTRZZAKŁAD.	54		
V. WARTOŚCI MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	16			POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	55		
B. MAJĄTEK OBROTOWY	17	11.512,28	7.525,11	SUMY OBCE / DEPOZYTY, ZABEZPIECZENIA WYKONANIA UMÓW	56		
I. ZAPASY	18			II. FUNDUSZE SPECJALNE	57		
MATERIAŁY	19			ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	58		
PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	20			INNE FUNDUSZE SPECJALNE	59		
PRODUKTY GOTOWE	21			E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	60		

				PRZYCHODÓW PRZYSZŁYCH OKRESÓW			
TOWARY	22			I. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	61		
II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA	23		-	II. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	62		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁÓW DOSTAWI USŁUG	24		-	F. REZERWY	63		
NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW	25			G. INNE PASYWA	64		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁÓW UBEZP. SPOŁECZNYCH	26				65		
NALEŻNOŚCI WEWNĄTRZ ZAKŁADOWE	27				66		
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	28				67		
ROSZCZENIA SPORNE	29				68		
III. ŚRODKI PIENIĘŻNE	30	11.512,28	7.525,11		69		
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE	31				70		
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU	32	11.512,28	7.525,11		71		
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE	33				72		
IV. KRÓTKOTRWALE PAPIERY WARTOŚCIOWE	34				73		
V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)	35				74		
C. INNE AKTYWA	36				75		
LNIEOBOWIĄZKOWE ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO I NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH	37				76		
II. INNE AKTYWA	38				77		
SUMA BILANSOWA (A + B + C)	39	463.988,41	433.923,75	SUMA BILANSOWA (A + B + C + D + E + F + G)	78	463.988,41	433.923,75

DANE UZUPEŁNIAJĄCE (DO BILANSU)

WYSZCZEGÓLNIENIE		STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU
1. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	79	452.476,13	455.955,48
2. UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH	80	180.676,38	187.545,48
3. UMORZENIE ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH	81	153.736,81	160.973,96
4. UMORZENIE EKSPONATÓW I WARTOŚCI MUZEALNYCH	82		
5. UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	83	5.674,01	5.674,01
6. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU INWESTYCYJ	84		

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusława Leśniewska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Ciborowska

Boronów, dn.06.02.2018

Załącznik nr 2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Numer stały - 90915511
 Numer 13-3-833-15511

	Kwota za rok		Wiersz	Przychody i zyski		Kwota za rok	
	ubiegły	bieżący				ubiegły	bieżący
A	419.393,53	440.896,42	A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		26.952,80	18.361,75
I	79.398,06	72.311,38	I	Przychód ze sprzedaży produktów		26.952,80	18.361,75
II	106.499,28	97.273,07	II	Zmiana stanu produktów			
III	15.610,03	15.156,52	III	Przychód ze sprzedaży towarów			
IV	164.462,70	200.952,50	IV	Koszt wytw. świadczeń na własn. potrzeb			
V	26.720,92	29.125,46	B	Strata ze sprzedaży			
VI	26.189,44	26.077,49	C	Pozostałe przychody operacyjne		364.500,00	392.650,00
VII	513,10	-	I	Przychody ze sprzed. skła.maj. trw.			
B			II	Dotacje		360.000,00	390.000,00
C			III	Pozostałe przychody operacyjne		4.500,00	2.650,00
I			D	Strata na działalności operacyjnej			
II			E	Przychody finansowe			
D			I	Dywidendy z tytułu udziałów			
E			II	Odsetki uzyskane			
I			II	Pozostałe			
II			F	Strata brutto na działalności gospodarczej			
F			G	Zyski nadzwyczajne			
G			H	Strata brutto			
H			I	STRATA NETTO		-27.940,73	-29.884,67
I							
I							
II							
J							

Sporządzono dnia 06.02.2018

data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rennata Kłomowska

data i podpis kierownika jednostki
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusława Lesniewska

ZAŁĄCZNIK nr 1 na koniec 2017 roku

Nazwa składnika majątkowego	Plan na początek roku 2017	Przychód	Rozchód	Stan na koniec roku obrotowego	Amortyzacja i umorzenia			Stan netto na początek roku 2017	Stan netto na koniec roku 2017
					Wartość początkowa	Amortyzacja za 2017	Wartość na koniec roku		
Budynki i budowle	847.275,00			847.275,00	408.535,33	24.032,63	432.567,96	438.739,67	414.707,04
Urządzenia techniczne	45.079,12		10.000,00	35.079,12	31.342,66	2.044,86 -10.000,00	23.387,52	13.736,46	11.691,60
Księgozbiór	153.736,81	8.042,04	804,89	160.973,96	153.736,81	7.237,15	160.973,96		
Wyposażenie	180.676,38	9.398,00	2.528,90	187.545,48	180.676,38	6.869,10	187.545,48		
Wartości niematerialne	5.674,01			5.674,01	5.674,01		5.674,01		
	1.232.441,32	17.440,04	13.333,79	1.236.547,57	779.965,19	30.183,74	810.148,93	452.476,13	426.398,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Cholewicka

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusława Jędrusiewska

Boronów, dnia 06.02.2018r

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury
Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Zasady prowadzenia rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury oparte są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z dnia zgodnie z wymogami Ministra finansów z dnia 27.08 2009(Dz.U. nr 157,poz 1240 z późn. zmianami) oraz ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku /Dz.U. Nr 110 poz. 721 z 1991 z późniejszymi zmianami/

I.

1. Środki trwałe będące majątkiem GOK są ewidencjonowane w/g cen nabycia.
2. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania.
3. Amortyzację środków trwałych GOK nalicza przyjmując stawki określone w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych / tekst jednolity Dz. U. Nr 54 poz. 654 z 2000 r z późniejszymi zmianami/
4. Należności i zobowiązania ujęte są w ewidencji w wielkościach wymagających zapłaty.
5. Wszystkie zdarzenia dotyczące 2017 roku zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniach finansowych.

II.

1.Majątek trwały

stan na dzień 01.01.2017 brutto	892.354,12
zmniejszenie	10.000,00
zwiększenie	-
stan na dzień 31.12.2017 brutto	882.354,12

2.Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych opisuje tabela będąca załącznikiem Nr 1 do niniejszej informacji.

3. GOK nie posiada innych amortyzowanych środków trwałych.

4. Fundusz instytucji kultury;

stan na dzień 01.01.2017 491,749,15

stan na dzień 31.12.2017 463.808,42

5.Zobowiązania krótkoterminowe - 0,00

6. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.
7. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów nie wystąpiły.
8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest odprowadzany na konto wspólnego funduszu jednostek organizacyjnych gminy zgodnie z zawartym porozumieniem.

III.

1. GOK uzyskał przychody z działalności w kwocie : **18.361,75**
2. Koszty w/g rodzaju:

<i>treść</i>	<i>rok ubiegły</i>	<i>rok bieżący</i>
zużycie materiałów	73.428,42	66.379,05
zużycie energii	5.969,64	5.932,33
usługi obce	106.499,28	97.273,07
wynagrodzenia	164.462,70	200.952,50
świadczenia na rzecz prac.	26.720,92	29.125,46
amortyzacja	26.189,44	26.077,49
podatki i opłaty	15.610,03	15.156,52
pozostałe	513,10	0,00
ogółem	419.393,53	440.896,42

IV.

1. GOK nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V.

1. Wspólnych przedsięwzięć GOK nie prowadzi.
2. Przeciętne zatrudnienie w 2017 roku wynosi- 4 osoby w przeliczeniu na pełne etaty – 3 osoby.

WÓJT
mgr Rólin Majchrzyk

wyszczególnienie	przeciętna liczba zatrudnionych w 2016	kobiety	mężczyźni	przeciętna liczba zatrudnionych w 2017
Pracownicy ogółem	4	4	-	4
Prac. robotniczy	1	1	-	1
Prac. umysłowi	3	3	-	3

Boronów , dnia 06.02.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Ciborowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Bogusława Leśniowska