

ZARZĄDZENIE Nr 253/2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY JARACZEWO
z dnia 4 kwietnia 2018 r.

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

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2017, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 253/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo
z dnia 4 kwietnia 2018 r.

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

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (organizatora czyli Gminy Jaraczewo) , pod numerem 1.

Ośrodek Kultury jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury.

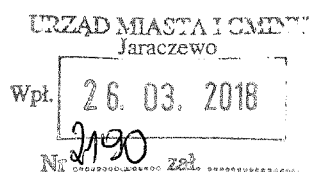
W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

B U R M I S T R Z

Dariusz Strugała

Jaraczewo, dn. 22.03.2018 r.

L. dz. GOK- PW/11/2018



F-
26.03.18

Sz. P.
mgr Dariusz Strugała
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
[Signature]
Andrzej Musiałek

Załączniki:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat,
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	677 636,85	660 984,33	A. Kapitał (fundusz) własny	76	6 071,06	16 150,46
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	1 572,32	1 572,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			II. (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	677 636,85	660 984,33	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	660 416,85	643 764,33	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	7 402,40	4 498,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	645 150,83	626 045,25	VIII. Zysk (strata) netto	84	-2 903,66	10 079,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			Odpisy z zysku netto w ciągu roku	85		
d) środki transportu	12			IX. obrachunkowego (wielkość ujemna)	85		
e) inne środki trwałe	13	15 266,02	17 719,08	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	689 014,99	665 488,75
2. Środki trwałe w budowie	14	17 220,00	17 220,00	I. Rezerwy na zobowiązania	87		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	88		
III. Należności długoterminowe	16			1. dochodowego	88		
1. Od jednostek powiązanych	17			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	90		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	91		
1. Nieruchomości	20			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			- długoterminowe	93		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			- krótkoterminowe	94		
a) w jednostkach powiązanych	23			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
- udziały lub akcje	24			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
- inne papiery wartościowe	25			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- udzielone pożyczki	26			a) kredyty i pożyczki	98		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
b) w pozostałych jednostkach	28			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udziały lub akcje	29			d) inne	101		
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Jaraczewo 20-03-2018

miejscowość, data

20032018 GŁÓWNY KSIĘGOWY
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Łucja Kobylińska

20.03.2018 Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie
data i podpis kierownika jednostki
strona 1/1

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za rok obrotowy 2016	za rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	569 920,00	556 030,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 220,00	78 030,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	490 700,00	478 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	598 897,17	571 726,11
I	Amortyzacja	22 628,52	22 628,52
II	Zużycie materiałów i energii	83 092,78	67 924,79
III	usługi obce	215 006,11	165 268,88
IV	Podatki i opłaty	848,70	2 047,95
V	wynagrodzenia	230 980,59	268 156,99
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 637,09	39 992,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 703,38	5 706,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-28 977,17	-15 696,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	26 073,51	25 775,51
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	26 073,51	25 775,51
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 903,66	10 079,40
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2 903,66	10 079,40
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-2 903,66	10 079,40
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-2 903,66	10 079,40

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jaraczewo, dn. 20.03.2018 r.

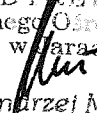
Podpis kierownika jednostki
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
Andrzej Musiałek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Łucja Kobyłka

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2017 roku

1.	Nazwa i siedziba jednostki	Gminny Ośrodek Kultury 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 4
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa
	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
2.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2017 - 31.12.2017
3.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy : od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans B/ rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia

Jaraczewo, dn.20.03.2018 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2017 rok

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	764.223,20			764.223,20
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.599,00			3.599,00
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.500,00			12.500,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	41.308,43	5.976,00		47.284,43
Razem	821.630,63	5.976,00	0	827.606,63

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119.072,37	19.105,58		138.177,95	626.045,25
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.599,00	0,00		3.599,00	0,00
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.500,00	0,00		12.500,00	0,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	26.042,41	3.522,94		29.565,35	17.719,08
Razem	161.213,78	22.628,52		183.842,30	643.764,33

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40

Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Ogółem	2.171,60	-	-	2.171,60

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzane jednorazowo:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78	0
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Razem	2.171,60	-	-	2.171,60	0

2. Stan na 31.12.2017 r.:

- pozostałe środki trwałe- 149.322,53 zł - umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Gminny Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz rezerwowy instytucji Kultury został zmniejszony o stratę za rok 2016 w kwocie 2.903,66 zł.

5. Proponuje się zysk za rok 2017 w kwocie 10.079,40 zł przekazać na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

6. W Gminnym Ośrodku Kultury rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunkach bankowych w kwocie – 20.554,88 zł.

9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty – 10.480,42 zł :

-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2016 a zapłacone w 2017 r. – 11.378,14 zł :

a/ faktura VAT od nr UMIG/43/12/2017/GOK do nr UMIG/56/12/2017/GOK z dnia 04.01.2018 r. – Gmina Jaraczewo– 9.206,57 zł

b/ faktura VAT nr 2216980000/fed/00014/2017 z dnia 21-12-2017 r. ENERGIA - OPERATOR – 794,63 zł

c/ faktura VAT nr P/22873406/0001/18 z dnia 03-01-2018 r. – ENEA S.A. – 479,22 zł

10. Na należności na dzień bilansowy składają się :

a/ faktura nr 14/2017- wynajem sali m-c 12/2017 – 100,00 zł

11. Przychody GOK Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo

- pozostałe przychody / wynajem , wynagrodzenie płatnika pdof, darowizny/

12. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

13. W jednostce stosuje się konta syntetyczne księgi głównej. Do celów sprawozdawczych prowadzi się konta analityczne:

- kosztów wg rodzaju zespołu „4”

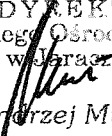
- przychodów wg rodzaju zespołu „7”

14. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	2017 rok
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego :	3,5 etaty
- pracownicy na stanowiskach pracowniczych	2,0 etatu
- pracownicy umysłowi	1,50 etatu

Jaraczewo, dn. 20.03.2018 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek