

Zarządzenie Nr 18/2018
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 22 marca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za rok 2017

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r., poz. 862, z 2018 r. poz. 152) Wójt Gminy Turośń Kościelna zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za 2017 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 4) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Grzegorz Jakub

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

RADCA PRAWNY
Anna Wązarzewicz
BI-663

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TUROŚNI KOŚCIELNEJ
ZA ROK 2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Używana nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej

Używana nazwa skrócona: : GOK w Turośni Kościelnej

Siedziba: 18-106 Turośń Kościelna, ul. Białostocka 5

Obszarem działania GOK jest gmina Turośń Kościelna

GOK jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 6. Posługuje się symbolem EKD/PKD – 9231F oraz numerem identyfikacji podatkowej NIP: 9661791718 decyzją z dnia 04-07-2005

Podstawowym celem działania GOK- u jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie były znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343). Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

2. Jednostka organizacyjna nie odlicza i nie odbiera podatku naliczonego, w związku z tym przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach razem z naliczonym podatkiem VAT.
3. Koszty działalności podstawowej jednostki organizacyjnej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty wg rodzaju i ich rozliczenia „
4. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Metody wyceny i sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) zwanej dalej ustawą oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r (Dz. U. z 2017 r. poz. 862)
2. Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach.
3. Rozliczenia między okresowe kosztów i przychodów wystąpiły.
4. Należności i zobowiązania ewidencjonowane są według wartości ustalanej przy ich powstaniu.
5. Środki pieniężne wyceniano w wartości nominalnej. Zinventaryzowano je zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2017 r.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

1. Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 6 875,33 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1. Aktywa trwałe w kwocie 6 871,88 zł

stanowiące:

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych 6 871,88 zł wynikająca z wartości brutto w wysokości 24 144,72 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 17 272,84 zł)

2. Aktywa obrotowe w kwocie 3,45 zł

stanowiące:

- środki pieniężne na rachunku bankowym

3. Fundusz w kwocie – 138,65 zł

stanowiące:

- fundusz jednostki w wysokości - 127,77 zł,
 - wynik finansowy netto (strata netto) w wysokości -10,88 zł
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 142,10 zł

stanowiące:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 142,10 zł
5. Rozliczenia międzyokresowe (rozliczenia międzyokresowe przychodów 6 871,88 zł)

III. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. Struktura przychodów:

- dotacja z budżetu gminy przeznaczona na działalność instytucji kultury, domów i ośrodków kultury, świetlic i klubów – 516 189,80 zł ,
- dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek do Bibliotek Publicznych –3 500,00zł
- pozostałe przychody – 6 253,45 zł.

Razem przychody – **525 943,25 zł**

2. Koszty według rodzajów- wyszczególnienie:

- amortyzacja – 1 256,97 zł
- zużycie materiałów i energii – 39 562,22 zł
- usługi obce – 81 463,14 zł
- podatki i opłaty – 2 367,00 zł
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników – 336 3313,08 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 65 347,48 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 883,21 zł

Razem koszty w/g rodzaju: **527 211,10 zł**

3. Zyski i Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

4. Koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów zgodnie

z art.16 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

- koszty sfinansowane dotacją – 519 689,80 zł (poz.40 CIT 8/O)

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – 519 689,80 zł

- zobowiązania z roku 2016 sfinansowane dotacją – 239,47 zł (poz. 39 CIT 8/0)

5. Koszty z 2017 r., które zaliczono do kosztów uzyskania przychodów w momencie ich poniesienia : 6 253,45 zł

6. Strata netto

Wynikająca z rachunku zysków i strat - strata netto w wysokości 10,88 zł jest zgodna z kwotą wykazaną w pasywach bilansu i jest ona równa stracie brutto.

7. Omówienie zestawienia zmian w funduszu własnym.

Fundusz instytucji kultury na 01.01.2017 r. – 423,66 zł

Zwiększenia:

- zysk z lat ubiegłych 295,89

Zmniejszenia:

- nie występują

Wartość funduszu na 31.12.2017 r. – 127,77 zł jest prawidłowo powiązana z bilansem oraz księgami rachunkowymi instytucji kultury.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (w pełnych etatach) – 4,35 etaty

Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)- 6 osoby

V. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

VI. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Tak jak zostało to stwierdzone we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w jednostce nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności.

VII. Inne istotne informacje.

W informacji dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje dotyczące wybranych pozycji bilansu, rachunku wyników i zmian w kapitale.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turzynie Koscielnej
Bożena Bieryś

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Kołodko

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2017 r.			Adresat Wójt Gminy Turośń Kościelna ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	8 128,85	6 871,88	A. Fundusz	-127,77	-138,65	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-423,66	-127,77	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 128,85	6 871,88	II. Wynik finansowy netto (+,-)	295,89	-10,88	
1. Środki trwałe	8 128,85	6 871,88	1. Zysk netto (+)	295,89	0,00	
1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	-10,88	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 128,85	6 871,88	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239,47	142,10	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	239,47	142,10	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	239,47	142,10	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	111,70	3,45	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu	0,00	0,00	
1. Materiały	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	111,70	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	8 128,85	6 871,88	
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 128,85	6 871,88	
2. Należności od budżetów	0,00	0,00				

3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	111,70	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	3,45			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	3,45			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 240,55	6 875,33	Suma pasywów	8 240,55	6 875,33

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 2 697,12 zł
2. Umorzenie środków trwałych - 17 272,84 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 110 557,96 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 127 499,76 zł
5. Odpisy aktualizujące należności - nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

...mgr. *Lucyna Kotulka*...

(Główny księgowy)

2018.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Pocielnej

...*Beata Szaryła*.....

(Dyrektor instytucji kultury)

Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 000976209 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2017 r.	Adresat Wójt Gminy Turośń Kościelna ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		488 800,96	519 839,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 450,00	3 650,00
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		485 350,96	516 189,80
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		494 765,91	527 211,10
I. Amortyzacja		1 256,97	1 256,97
II. Zużycie materiałów i energii		39 430,64	39 562,22
III. Usługi obce		70 057,28	81 463,14
IV. Podatki i opłaty		2 210,00	2 367,00
V. Wynagrodzenia		319 974,75	336 331,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60 982,55	65 347,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		853,72	883,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-5 964,95	-7 371,30
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 256,97	7 356,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		3 500,00	3 500,00
III. Inne przychody operacyjne		2 756,97	3 856,97
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		292,02	-14,33
G. Przychody finansowe		3,87	3,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		3,87	3,45
III. 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.		0,00	0,00
J.		0,00	0,00
I.		0,00	0,00
II.		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		295,89	-10,88
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		295,89	-10,88

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Iwona Katalka.....

(Główny księgowy)

2018.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej

.....Bażula Bicyzta.....
(Dyrektor Instytucji Kultury)

Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2017 r.	Adresat	
		Wójt Gminy Turośń Kościelna ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7,62	-423,66
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	295,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	295,89
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		431,28	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		431,28	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-423,66	-127,77
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0,00	0,00
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		-423,66	-127,77

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

1. brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko

(Główny księgowy)

2018.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej

Blężna Bieroła

(Dyrektor instytucji kultury)