

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 994), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz.395) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017r. poz.862 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie za rok 2017 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY NIEGOWA

Dorota Hapto-Mazur

2018-04-03

GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIEGOWIE UL. WOJSKA POLSKIEGO 2			BILANS jednostki budżetowej, sporządzony na dzie 31-12-2017			WOJT GMINY NIEGOWA UL. SOBIESKIEGO 1		
Nr identyfikacyjny REGON 1063540						Wysłać bez pisma przewodniego		
A K T Y W A			Stan na początek koniec roku		P A S Y W A		Stan na początek koniec roku	
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	FUNDUSZ	573,18	1 381,44	
	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		I. Fundusz jednostki	5 182,43	573,18	
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		II. Wynik finansowy netto	-4 609,25	808,26	
	1. Środki trwałe	0,00	0,00		1.1. Zysk netto (+)		808,26	
	1.1. Grunty	0,00	0,00		1.2. Strata netto (-)	-4 609,25		
	1.2. Budynki, 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	0,00	0,00		IV. Odpisy 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		VI. Inne	0,00	0,00	
	2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B.	Fundusze celowe	0,00	0,00	
	3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00		1.1.	0,00	0,00	
	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00		1.2.	0,00	0,00	
	IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
	1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	2 430,88	
	1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00		I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	2 430,88	
	1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0		1.2. Zobowiązania wobec budżetu	0,00	0,00	
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	573,18	3 812,32		1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	1 037,40	
	I. Zapasy	0,00	0,00		1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 393,48	
	1.1. Materiały	0,00	0,00		1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
	1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
	1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		1.6. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
					1.7.			

1.4.	Towary	0,00	0,00	1.8.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	700,00	II.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	1.1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
1.2.	Należności od budżetów	0	0	1.2.	Inne fundusze	0,00	0,00
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0	0,00	E.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4.	Pozostałe należności	0	700,00	I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne	573,18	3 112,00	F.	Inne pasywa	0,00	0,00
1.1.	Środki pieniężne w kasie	0	0				
1.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	573,18	3 112,00				
1.3.	Inne środki pieniężne	0	0				
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0	0				
V.	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0	0				
C.	INNE AKTYWA	0	0				
SUMA BILANSOWA (A + B + C)		573,18	3 812,32	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E+F)		573,18	3 812,32

A. objaśnienie - 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	1 525,20	0,00
	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia narastająco	93 186,23	98 521,38
4	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
5			

Gminny Ośrodek Kultury
w Niegowie
ul. Wojska Polskiego 2
42-320 Niegowa
KRS 001080540, NIP 5771939350

Główny Księgowy
Zigeta Baryła

(główny księgowy)

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Andrzej Szczepańczyk

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY NIEGOWA

Kancelaria Ordynatora-Sekretariat

Wpł.

dnia 2018-04-03

L. dz. 2780

Zaś.

Urząd Skarbowy
w Myszkowie

2018-04-03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIEGOWIE UL. Wojska polskiego 2		sporządzony na dzień 31.12.2017 roku		WÓJT GMINY NIEGOWA UL. SOBIESKIEGO 1	
Nr identyfikacyjny REGON 1063540				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00		0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00		0,00	
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
V.	Pozostałe dochody budżetowe	0,00		0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	312 471,84		265 494,11	
I.	Amortyzacja	13 126,88		5 335,15	
II.	Zużycie materiałów i energii	52 667,37		43 769,92	
III.	Usługi obce	65 112,45		66 382,69	
IV.	Podatki i opłaty	409,00		196,00	
V.	Wynagrodzenia	113 470,00		88 885,41	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	22 567,01		17 523,99	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 119,13		43 400,95	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
	Udzielone dotacje				
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
XI.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-312 471,84		-265 494,11	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	308 949,58		267 243,26	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	250 000,00		226 000,00	
III.	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego			0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	58 949,58		41 243,26	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00		0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 522,26		1 749,15	

G.	Przychody finansowe	6,51	8,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	13,29	6,51
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 093,25	949,50
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	1 093,25	949,50
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-4 609,00	808,26
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I = J)	-4 609,00	808,26
	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
M.			
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	-4 609,00	808,26

Główny Ośrodek Kultury
 w Niegowie
 ul. Wojska Polskiego 2
 42-320 Niegowa
 REGON 1408540 NIP 5771939350

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Baryła

(główny księgowy)

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Krzysztof Szczepańczyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Ośrodek Kultury w Niegowie jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie nadanym przez Radę Gminy Niegowa (Uchwała Nr 74/12/2007 z dnia 31.10.2007 oraz Uchwała 104/XVII/2008 z dnia 07.03.2008).

Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Niegowa pod Nr 1/2008 z dniem 01.07.2008.r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej, gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości” z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późn.zm.), jak również o przyjęty plan kont Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostek w wersji pełnej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia, brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

Rzeczowy majątek trwały -

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Niegowa.

Środki trwałe obce należące do Gminy Niegowa, nie są wykazywane w bilansie jednostki, a odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje właściciel – Gmina Niegowa.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową dla jednostkowego zakupu środka w cenie powyżej 3500,00 złotych i jednorazową dla jednostkowego zakupu środka trwałego w cenie poniżej 3 500,00 złotych.

Gminny Ośrodek Kultury w Niegowie na dzień bilansowy posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości – 98.521,38 zł. Oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie - 5162,31 zł.

Zakupione wyposażenie zostało jednorazowo zamortyzowane łączna wartość amortyzacji wynosi – 98.521,38 zł.

Wartości niematerialne i prawne (zakupiona licencja, odnowienie licencji) też jest w 100 % zamortyzowana .

Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rozrachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi, które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały – (Fundusze) własne tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe - wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2017 roku wynosi 2.430,88 złotych.

Należności krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie przypadającej do wpływu na rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Kultury. Na dzień 31.12.2017 roku wynoszą 700,00 złotych.

Metody inwentaryzacji :

Inwentaryzacje w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art.27 ustawy o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Kultury w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniał 4 osoby:

- Dyrektor na pełny etat,
- Główna księgowa na 1/5 etatu.
- Pracownik kancelaryjny zatrudniony na pełny etat.
- Pracownik gospodarczy zatrudniony na pełny etat.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 3,2 osób.

W roku obrotowym jednostka wypracowała zysk w wysokości 808,26 zł.

Niegowa, dnia 27 marca 2018 roku

Gminny Ośrodek Kultury
w Niegowie
ul. Wojska Polskiego 2
42-320 Niegowa
IDS 001063540 NIP 5771939350

Sporządziła:

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Baryła

Zatwierdził:

DYREKTOR
Andrzej Szczepańczyk