

Zarządzenie Nr 0050.84.2018

**Wójta Gminy Ślemień
z dnia 25 czerwca 2018 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnego Ośrodka Kultury „Jemioła” w Ślemieniu 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 2017r., poz. 862 z późn. zm.), art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017r., poz. 1875 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury „Jemioła” w Ślemieniu za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
- 3) informacji dodatkowej za 2017 rok.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Jarosław Krzak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat		
GMINNY OŚRODEK KULTURY JEMIOŁA W ŚLEMIEŃ <small>Gminny Ośrodek Kultury JEMIOŁA</small>		sporządzony na dzień sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.			GMINA ŚLEMIEŃ		
Numer identyfikacyjny REGON 34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124 72394336 tel. 72394336, 72394353 pow. żywiecki – woj. śląskie Regon 072394336, NIP 553-21-99-335							
AKTYWA		Stan na początek roku 2017	Stan na koniec 2017	PASYWA		Stan na początek roku 2017	Stan na koniec roku 2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	22 175,26	19 188,00	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	30 148,35	37 651,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 364,00	30 148,35
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 175,26	19 188,00	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	22 175,26	19 188,00		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki; na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		Przebiegowany zysk finansowy z ubiegłego roku	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	21 254,40	19 188,00	VI.	Zysk (strata) netto	-1 215,65	7 503,50

d)	Środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	920,86	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	927,31	268,49
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6,45	268,49

	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	208,66
B.	AKTYWA OBROTOWE	8 900,40	18 732,34	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	Zapasy	3 465,95	5 812,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materialy	3 465,95	5 812,36	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	208,66
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	208,66
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	300,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	6,45	59,83
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	920,86	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	920,86	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	300,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	300,00				
	do 12 miesięcy	0,00	300,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 434,45	12 619,98				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 434,45	12 619,98				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 434,45	12 619,98				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 428,00	12 560,15				

	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	6,45	59,83				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		31 075,66	37 920,34	PASYWA RAZEM		31 075,66	37 920,34

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"**

28.03.2018 r. *Justyna Boni*
Justyna Boni
 (Data i podpis, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"JEMIOŁA" w Ślemieniu**

28.03.2018 r. *Justyna Boni*
Justyna Boni
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017..

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		185 050,00	195 100,00
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	185 050,00	195 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	225 827,32	235 887,37
I	Amortyzacja	18 809,31	2 987,26
II	Zużycie materiałów i energii	42 697,37	50 523,34
III	Usługi obce	27 281,12	30 734,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 032,00	1 080,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	85 743,15	92 562,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 492,54	21 781,02
	– emerytalne	6 564,43	7 528,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 771,83	36 219,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-40 777,32	-40 787,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 394,54	48 290,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	40 394,54	48 290,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	803,24	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	803,24	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 186,02	7 503,50
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	29,63	0,00
H	Koszty finansowe	29,63	
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 215,65	7 503,50
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 215,65	7 503,50

GLÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"

mgr Katarzyna Karczewska

28.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"JEMIOŁA" w Siemieniu

Justyna Boni

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminny Ośrodek Kultury „Jemiola” w Ślemieniu (dalej Gminny Ośrodek Kultury) zorganizowany jest w formie instytucji kultury i wpisany do rejestru instytucji kultury, zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury na terenie Gminy Ślemień. Według Polskiej Klasyfikacji Działalności:
9004Z- Działalność obiektów kulturalnych
Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury:
Ślemień, ul. Krakowska 124, 34-323
Gminny Ośrodek Kultury prowadzi także świetlicę wiejską w Koconiu oraz boisko sportowe LKS Ślemień
Finansowanie działalności Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się z dotacji od Organizatora oraz przychodów własnych.
2. Gminny Ośrodek Kultury jest powołany na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017r.
4. W skład Gminnego Ośrodka Kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminny Ośrodek Kultury działalności,
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN Optima.
7. Wzór bilansu i rachunku zysku i strat zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy z 29 września 1994 r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 poz 1047 ze zm.)

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r. Zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 37 920,34 zł.

W bilansie rzeczowe aktywa trwale ujęte są w wysokości 19 188,00 zł. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszono odpowiednio o umorzenie.

Aktywa obrotowe wykazano w łącznej wysokości 18 732,34 zł w tym:

- I. Zapasy 1. Materiały – stan materiałów opałowych z budynku w Ślemieniu i Koconiu o wartości 5 812,36 zł
- II. Należności krótkoterminowe 3. Należności od pozostałych jednostek – należność z tytułu wynajmu sali widowiskowej w kwocie 300,00 zł
- III. Inwestycje krótkoterminowe 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe pkt c) środki pieniężne

Gminny Ośrodek Kultury "Jemiola" w Ślemieniu

ul. Krakowska 124, 34-323 Ślemień • tel./ faks (033) 865-43-53

NIP: 553-21-99-335 • REGON: 072394336

Bank Spółdzielczy w Gilowicach 70 8141 0008 0000 1690 2000 0010

i inne aktywa pieniężne w kwocie 12 619,98 zł składają się środki pieniężne na rachunku bankowym: 12 560,15 zł oraz pozostałe aktywa finansowe, tj. stan rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 59,83 zł.

Pasywa:

A) Kapitał (fundusz własny) I. Kapitał (fundusz) podstawowy tj. Fundusz Instytucji Kultury w kwocie 30 148,35 zł.

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, III. Zobowiązania krótkoterminowe 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek d) z tytułu dostaw i usług w kwocie 208,66 zł oraz w pkt 4. Fundusz specjalny w kwocie 59,83 zł.

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i umów leasingu. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada również należności oraz zobowiązań długoterminowych.

IV. Objaśnienia i informacje do rachunku zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury za rok 2017 sporządził rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W pkt. A V Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – Dotacje na finansowanie działalności podstawowej wykazano:

- dotację otrzymaną od organizatorwa w kwocie 191 800,00 zł
- dotacje ze Starostwa Powiatowego w Żywcu w kwocie 3 300,00 zł

W pkt B I Koszty działalności operacyjnej ujęto m.in.:

- amortyzację środka trwałego w kwocie 2 987,26 zł, Środki trwałe wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych.

Na wyposażeniu Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 31.12.2017 r. znajdują się następujące środki trwałe od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych:

- piec c.o. Odpis umorzeniowy za 2017 rok – 2066,40 zł
- stoisko targowe wraz ze sprzętem audiowizualnym wykonane w ramach projektu „Promocja walorów turystycznych gminy Ślemień” (tablica interaktywna, projektor BENQMP515, płyty i stelaże). Dokonano odpisu umorzeniowego w wysokości 920,86 zł.

W pkt. D IV Inne przychody operacyjne wykazano:

przychody własne z tytułu m.in. Wynajmu sali, zwrotów za media, wpływu od sponsorów, odszkodowań, wpływów za zajęcia ruchowe w łącznej kwocie 48 290,87 zł

Na koniec 2017 brak należności i zobowiązań wymagalnych.

Na koniec 2017 r. Gminny Ośrodek Kultury wykazał zysk w wysokości 7503,50 zł.

V. Dodatki informacyjne

Średnie zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury w 2017r. wyniosło: 4,58 etatów.

Stan zatrudnienia na 31.12.2017- 4,875 etatu w tym:

~~pracowników merytorycznych i administracyjnych- 4,375 etatu tj. 5 osób.~~

GŁÓWNY KSIĘGOWY
"JEMIOŁA"
mgr Katarzyna Karczewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"JEMIOŁA" w Ślemieniu

Justyna Boni

Ślemień, 28.03.2018