

Zarządzenie Nr 0050.2.25.2018
Wójta Gminy Wijewo
z dnia 13 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w
Wijewie za 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zmianami), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862 ze zmianami)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie za 2017 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, obejmuje:

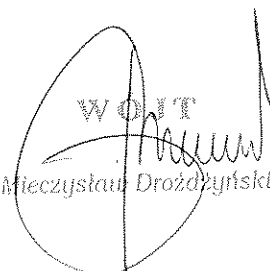
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017 Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie.
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. z sumą bilansową aktywów i pasywów w kwocie 1.413.637,50zł.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.
4. Informacje dodatkowe z objaśnieniami za rok 2017 Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Mirosław Drożdżyński

RF
22 54 2018



URZĄD GMINY WIJEWO
Wijewo, dn 29.03.2018
Wzrost: 30.03.2018
L.dz. 1139 Zbi. 13

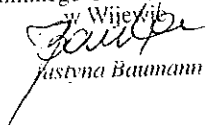
Wójt Gminy Wijewo

Mieczysław Drożdżyński

Ul. Parkowa 1

64-150 Wijewo

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie zgodnie z art. 53 ust 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2018 poz. 395, 398) oraz zgodnie z § 17 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2017.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wijewie

Justyna Baumann

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
OBROTOWY od 01.01.2017 do 31.12.2017**

**GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W
WIJEWIE**

Ul. Powstańców Wielkopolskich 19

64-150 Wijewo

NIP: 697-16-06-574

REGON: 001215116

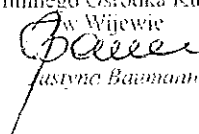
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowym celem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie jest :
 - prowadzenie wielokierunkowej działalności w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury, rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców i osób przebywających na terenie gminy Wijewo oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Działalność instytucji opiera się głównie na: organizowaniu różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, szczególnie wśród dzieci i młodzieży. Tworzeniu warunków i inspirowaniu profesjonalnej i amatorskiej twórczości artystycznej i rekreacyjnej, kół zainteresowań, klubów, ognisk, sekcji i zespołów. Organizacja spektakli, koncertów, wystaw, odczytów, imprez artystycznych i rozrywkowych, turystycznych, sportowych, rekreacyjnych, organizowaniu loterii. Współpraca z działaczami i organizacjami społecznymi, placówkami oświatowo – wychowawczymi, kulturalnymi, stowarzyszeniami, fundacjami, parafiami, sołectwami, twórcami indywidualnymi itp. Koordynacja działalności na terenie gminy w zakresie imprez kulturalnych, prowadzenie wynajmu sprzętu. Promocja walorów Gminy Wijewo, utrwalanie tradycji narodowych, patriotycznych i regionalnych. Prowadzenie działalności wydawniczej – wydawanie „Wizji Lokalnej” itp..

GOK Wijewo może w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych prowadzić działalność wynajmu, dzierżawy pomieszczeń na cele kulturalne, oświatowe, handlowe i usługowe oraz na doraźne potrzeby organizacji społecznych. Świadczenia usług gastronomicznych i handlowych, prowadzenie działalności wydawniczej i sprzedaży własnych wydawnictw, organizacji koncertów, spektakli, wystaw, odczytów, prowadzenia kursów nauki języków obcych, kursów tańca szkoleń itp.. Wypożyczania strojów, sprzętu nagłaśniającego, organizacji imprez sportowo – rekreacyjnych, imprez zleconych, organizacji imprez okolicznościowych, rodzinnych i obrzędowych. Świadczenia usług fotograficznych, plastycznych, itp.. Świadczenia usług reklamowych i promocyjnych, z innych usług związanych z działalnością statutową. Z przychodów uzyskanych z działalności GOK Wijewo pokrywa koszty działalności bieżącej oraz inne zobowiązania.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru prowadzonego przez organizatora pod poz. Nr 2, i posiada osobowość prawną (zgodnie z postanowieniem NR XI/52/91 Rady Gminy Wijewo).
Data utworzenia Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie : 26 marzec 1991r.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wijewie

Justyna Baumann

4. Sprawozdanie finansowe instytucji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień 31.12.2017 roku nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie prowadzenia dalszej działalności.
5. Niniejsze sprawozdanie zawiera dane łączne jednostki z zarządzanymi obiektami tj. :
 - WDK WIJEWO,
 - WDK BRENNO,
 - WDK ZABORÓWIEC,
 - WDK POTRZEBOWO,
 - ŚWIETLICA RADOMYŚL
6. Instytucja prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r., poz 862 , z późn. zm.).
7. Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości. Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.
8. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 składa się z :
 - Wprowadzenia do sprawozdania
 - Bilansu,
 - Rachunku zysków i strat
 - Informacji dodatkowej wraz z załącznikami

Stosowane metody wyceny:

a) Środki trwale:

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale amortyzuje się liniowo według stawek zgodnych z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych). Środki trwale niskocenne o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych umarza się jednorazowo w 100% w chwili przyjęcia ich do użytkowania.

b) Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację prowadzoną w następujący sposób:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje w ciągu 2 lat,
- Prawa do wynalazków, patentów i wzorów zdobniczych w ciągu 2 lat,
- Know – how i inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5lat

c) Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych

Wyceniane są według metody identyfikacji każdego towaru.

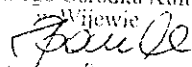
d) Należności

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagalnej

Dyrektor
Miejscowego Ośrodka Kultury
w Wiewiu
Justyna Bauman

zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizacyjne zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

- e) **Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:**
Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Pozycja ta obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej.
- f) **Rozliczenia międzyokresowe:**
Obejmują tytułu dokonywanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkie rozliczenia międzyokresowe.
- g) **Zobowiązania:**
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości.
- h) **Zobowiązania finansowe:**
Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości.
- i) **Rezerwy:**
Wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- j) **Fundusze**
Fundusze własne i pozostałe pasywa oraz aktywa wycenia się w wartości nominalnej.
- k) **Inne rozliczenia międzyokresowe**
Inne rozliczenia międzyokresowych następuje w wartościach nominalnych. W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe ujmuje się rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz te bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które nie są prezentowane jako rezerwy.
- l) **Koszty:**
Koszty ujmowane są w okresie, którego dotyczą z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe.
Ewidencja kosztów operacyjnych prowadzona jest w układzie porównawczym.
- m) **Przychody**
Przychody ze sprzedaży towarów i usług są rozpoznawane w momencie ich dostawy i wykonania.
Przychody ujmowane są w okresie, którego dotyczą z wyjątkiem tych, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów odnoszone są na inne rozliczenia międzyokresowe.
- n) **Podatek dochodowy:**
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie z przepisami podatkowymi.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wilewcu

Justyna Bauman

Metody ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest to różnica między przychodami netto ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji, odsetek i innych zwiększeń (zgodnie z planem finansowym) a kosztami ogólnymi, finansowymi działalności instytucji (zgodna z planem finansowym).

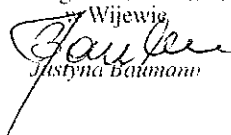
Sposób sporządzania sprawozdania finansowego :

Sporządzone jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (rok obrotowy) uwzględniając AKTYWA i PASYWA na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Uchwałą Rady Gminy Uchwała Nr XXVII/147/2016 z dnia 29 grudnia 2016r .Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie otrzymał w budżecie na 2017 rok dotacje podmiotową w wysokości 400 000,00 zł ,która w trakcie roku Uchwałą Nr XXIX/159/2017 Rady Gminy Wijewo z dnia 02 lutego 2017r. została zwiększona o 22 000,00 zł, Uchwałą Nr XXXIII/175/2017 Rady Gminy Wijewo z dnia 22 maja 2017r. została zwiększona o 37 000,00 zł, Uchwałą Nr XXXIV/181/2017 Rady Gminy Wijewo z dnia 26 czerwca została zwiększona o 2 289,00 zł oraz Uchwałą Nr XXXVII/204/2017 Rady Gminy Wijewo została zwiększona o 10 000,00 zł. Łączna kwota dotacji podmiotowej na koniec 2017 roku wyniosła 471 289,00 zł.

Pozostałe dochody GOK w ciągu roku 2017 to : Przychody Własne wg źródeł w tym: wynajem sal, wynajem lokali użytkowych. Pozostałe przychody w tym, sprzedaż gazety „Wizja Lokalna”, reklamy, wynajem sprzętu, opłaty za stoiska ,dochody z loterii i inne.

Przez cały rok prowadził oszczędną gospodarkę finansową.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
Wijewie

Justyna Bałmami

(pieczęć jednostki)

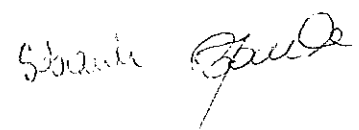
BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	1 462 514,41	1 409 606,41	A	Kapitał (fundusz) własny	3 562,87	3 822,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 395,89	2 395,89
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 462 514,41	1 409 606,41	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		1 166,98
1	Środki trwałe	1 462 514,41	1 409 606,41		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 448 686,74	1 398 393,74	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 827,67	11 212,67	VI	Zysk (strata) netto	1 166,98	259,92
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 462 670,41	1 409 814,71
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	12,30
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	12,30
B	Aktywa obrotowe	3 718,87	4 031,09	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	12,30
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		12,30
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 542,20	2 802,23	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 462 670,41	1 409 802,41
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 462 670,41	1 409 802,41
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 462 670,41	1 409 802,41
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 542,20	2 802,23				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 542,20	2 802,20				
	– do 12 miesięcy	1 366,00	626,00				
	– powyżej 12 miesięcy	2 176,20	2 176,20				

Staszek Głusko

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		0,03			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	176,67	1 228,86			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	176,67	1 228,86			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	176,67	1 228,86			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	176,67	1 228,86			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 466 233,28	1 413 637,50			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 466 233,28	1 413 637,50	

29.03.2018

K. Sobczuk

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

29.03.2018

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wilewcu

Justyna Baumann

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIJEWIE UL. POWSTAŃCÓW WLKP. 19 64-150 WIJEWO.....	sporządzony na dzień <u>31 GRUDZIEŃ</u> 20 <u>17</u> r.	URZĄD GMINY WIJEWO UL. PARKOWA 1 64-150 WIJEWO.....	
Numer identyfikacyjny REGON 001215116		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		626 052,63	606 150,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		188 246,63	134 861,65
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		437 806,00	471 289,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		627 118,08	674 383,41
I. Amortyzacja		70 763,99	69 053,90
Zużycie materiałów i energii		122 551,96	114 115,90
III. Usługi obce		110 991,21	177 877,58
IV. Podatki i opłaty		57 064,00	58 396,00
V. Wynagrodzenia		205 489,67	202 642,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		36 175,19	38 750,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		24 082,06	13 547,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 065,45	-68 232,76
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 232,70	68 492,68

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	2 232,70	68 492,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 167,25	259,92
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,27	0,00
I.	Odsetki	0,27	
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 166,98	259,92
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 166,98	259,92

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w pozycji inne przychody operacyjne wykazane zostały otrzymane darowizny w wysokości 1200,00 zł. zwrot nadpłat składek ZUS.....
w wysokości 2 140,68zł.....
2.
3.

100 000 000
Górczuk
2018.03.29
(główny księgowy)

2018.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wjawnie
Justyna Górczuk
(kierownik jednostki)

INFORMACJE DODATKOWE Z OBJAŚNIENIAMI

A. Aktywa

I. Aktywa trwałe

1) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Zmiany środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2017

AKTYWA TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO)

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 327,99	0,00	0,00	2 327,99
2.	Środki trwałe	2 508 651,41	12 244,00	0,00	2 520 895,41
	a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	2 480 390,74	12 244,00	0,00	2 492 634,74
	c) urządzenia techniczne i maszyny	28 260,67	0,00	0,00	28 260,67
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 510 979,40	12 244,00	0,00	2 523 223,40

AKTYWA TRWAŁE - UMORZENIA (WARTOŚĆ NETTO)

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku	Wartość netto majątku
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 327,99	0,00	0,00	2 327,99	0,00
2.	Środki trwałe	1 046 137,00	0,00	65 152,00	1 111 289,00	1 409 606,41
	a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	1 031 704,00	0,00	62 537,00	1 094 241,00	1 398 393,74
	c) urządzenia techniczne i maszyny	14 433,00	0,00	2 615,00	17 048,00	11 212,67
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 048 464,99	0,00	65 152,00	1 113 616,99	1 409 606,41

Przychody wartości w środkach trwałych podpunkt b) dotyczą wzrostu wartości budynku Wiejskiego Domu Kultury w Zaborówcu w związku z przeprowadzonymi tam pracami dotyczącymi wykonania elewacji zewnętrznej obiektu WDK w Zaborówcu – wykonanie części elewacji i konserwacji dachu.

- b) Środki trwale w budowie
Nie występują
- c) Zaliczki na środki trwale w budowie
Nie występują
- 2) Należności długoterminowe
Nie występują
- 3) Inwestycje długoterminowe
Nie występują.
- 4) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Nie występują

II. Aktywa obrotowe

- 1) Zapasy
Nie występują
- 2) Należności krótkoterminowe:
Należności wykazuje się w bilansie na podstawie zapisów w księgach i uzgodnień sald, w kwotach wymagającej zapłaty. Na saldo należności krótkoterminowych w kwocie 2 802,23 składa się:
 - Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych w wysokości 2 802,20 zł,
 - Inne należności w wysokości 0,03 złotego i jest to nadpłata zobowiązania.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe:
Inwestycje krótkoterminowe w bilansie wykazane są w kwocie 1 228,86 zł
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017
Rachunek bankowy podstawowy	687,39zł
Rachunek bankowy ZFŚS	0,00zł
Rachunek bankowy WADIUM	0,00zł
Kasa	541,47zł
Razem	1 228,86zł

- 4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Nie występują

B. Pasywa

I. Fundusz własny

Fundusz własny w PLN	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Fundusz własny	2 395,89	2 395,89
Fundusz rezerwowy	1 166,98	0,00
Zysk/strata	259,92	1 166,98
Ogółem	3 822,79	3562,87

Fundusz rezerwowy składa się z zysku z roku poprzedniego i został utworzony zgodnie art. 29 ust. 3 z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. z 2017. poz. 862).

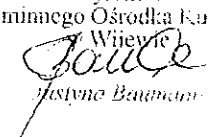
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- 1) Rezerwy na zobowiązania
Nie występują
- 2) Zobowiązania długoterminowe
Nie występują
- 3) Zobowiązania krótkoterminowe

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 12,30 zł składa się zobowiązanie z tytułu najmu sali gimnastycznej za miesiąc grudzień.

4) Rozliczenia międzyokresowe

RMK	Stan na koniec 31.12.2017
Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	1 409 762,51 zł
Przychody przyszłych okresów	40,00 zł
Razem rozliczenia międzyokresowe	1 409 802,51 zł

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
Wiewiórki

Justyna Braun

C. Przychody i koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie na koniec roku przedstawiają się następująco:

Przychody na dzień 31.12.2017r zostały zrealizowane w wysokości 674 820,00 zł

1. Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy dla samorządowej instytucji kultury w wysokości 471 289,00zł.
2. Przychody własne z prowadzonej działalności(wynajem sal, czynsze) 87 180,82 zł
3. Pozostałe przychody : , odsetki na rachunku bankowym, sprzedaż gazety „Wizja Lokalna” reklamy, wynajem sprzętu, opłat za stoiska , zysk nadzwyczajny i pozostałe przychody operacyjne/amortyzacja ŚT – 116 173,51 zł
4. stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2017r. – 176,67 zł.

Koszty

Koszty na dzień 31.12.2017 zostały zrealizowane w wysokości 674 383,41 zł

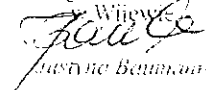
1. Wynagrodzenia osobowe cztery i pół etatu 163 503,63 zł
2. wynagrodzenia bezosobowe umowy zlecenie i o dzieło w tym: palacz, instruktor,, Chóru Hejnał”, opiekunowie sal oraz zespoły podczas imprez plenerowych i inne 35 389,00 zł.
3. Nagrody i inne wydatki niezaliczane do wynagrodzeń 3 750,00 zł
4. Składki na ubezpieczenia społeczne 27 462,12 zł
5. Składki na Fundusz Pracy 3 216,49 zł
6. Zakup materiałów konserwacyjnych i remontowych, wyposażenia, opału, art.na imprezy , mat biurowych, środków czystości, mat. gospodarczych do utrzymania bieżącej działalności sprzętu i innych, amortyzacja, zakup ŚT(zestaw mebli,) 134 141,81 zł
7. Zakup książek 0,00 zł
8. Zakup energii w tym ,woda ,energia elektryczna : 49 027,99zł,
9. Zakup usług remontowych 44 808,53 zł
10. Usługi pozostałe –obcych w tym: usł. kominiarskie, telekomunikacyjne, informatyczne, wywóz nieczystości , usł pocztowe, ZAiKS , transport, wydruk gazety, usł muzyczne i taneczne i inne 133 069,05 zł
11. podróże służbowe 302,40 zł
12. różne opłaty i składki w tym podatki i opłaty , podatek od nieruchomości, ubezpieczenie mienia, usługi bankowe i pozostałe koszty Inne świadczenia na rzecz pracowników tj ekwiwalent, 72 314,28 zł
13. odpis na ZFŚS : 7 019,11zł
14. Szkolenie pracowników 379,00 zł
15. wydatki inwestycyjne 0,00 zł
16. zakupy inwestycyjne 0,00 zł

Dotacja podmiotowa została wykorzystana zgodnie ze wskazanym przeznaczeniem.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017r. na rachunku bankowym podstawowym oraz w kasie 1228,86 zł

Należności 2 802,23 zł w tym wymagalne 2 872,20 zł

Zobowiązania 12,30 zł w tym wymagalne: 0,00 zł.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
Wijewie

Justyna Baumkorn

D. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Dyrektor	1	2
Kadra kierownicza	0	1
Pozostali pracownicy umysłowi	2	1
Pracownicy fizyczni	3	2
Razem	7	6

Dodatkowo Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie zatrudniał na podstawie umów zlecenia przez cały rok:

- Palacz – 1 osoba
- Opiekunowie sal (Radomyśl, Zaborówiec) – 2 osoby
- Dyrygenta Chóru Hejnał – 1 osoba
- Animatorzy prowadzący sekcje – 2 osoby

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
Wijewie
Justyna Bauman
Justyna Bauman