

OR-II.0050.79.2018

ZARZĄDZENIE Nr 79/2018

Wójta Gminy Porąbka

z dnia 5 czerwca 2018 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za rok 2017**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 862 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXVII/311/2018 Rady Gminy Porąbka z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Porąbka za rok 2017 wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2017 rok i Uchwały Nr XXXVII/312/2018 Rady Gminy Porąbka z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy za 2017 rok

Zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za 2017 rok, stanowiące załączniki od 1 do 3 niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Czesław BUŁKA

Bilans uproszczony za rok 2017 Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	78 523,11	65 883,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 879,83	2 602,99
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	72 643,28	63 280,03
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	16 480,32	50 619,83
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	40 374,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	40 374,00
a)	inne	0,00	40 374,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 480,32	10 245,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 480,32	10 245,83
a)	środki pieniężne	16 480,32	10 245,83
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem		95 003,43	116 502,85
PASYWA			
A.	Fundusze własne	18 871,26	17 388,40
I.	Fundusz statutowy	19 727,16	18 871,26
II.	Fundusz zapasowy	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
V.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-855,90	-1 482,86
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-855,90	-1 482,86
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 132,17	99 114,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	76 132,17	99 114,45
1.	Wobec pozostałych jednostek	59 772,28	53 273,94
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy	22 665,47	16 412,55
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 447,37	31 496,91
c)	z tytułu wynagrodzeń	5 659,44	5 182,12
d)	inne	0,00	182,36
2.	Fundusze specjalne	16 359,89	45 840,51
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		95 003,43	116 502,85

Porąbka, dnia 05.06.2018 r.

/podpis osoby odpowiedzialnej
 za prowadzenie ksiąg rachunkowych/

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GOK w Porąbce

mgr Katarzyna Gądyś

/podpis kierownika jednostki
 organizacyjnej/

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Porąbce

mgr Anna Jezierska

**RACHUNEK WYNIKÓW /zysków i strat/
Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce
Za 2017 rok**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 190 644,62	1 215 718,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	35 644,62	25 718,50
II.	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	1 155 000,00	1 190 000,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 223 839,05	1 243 673,11
I.	Amortyzacja	15 032,98	16 724,28
II.	Zużycie materiałów i energii	101 804,17	94 479,38
III.	Usługi obce	114 147,98	120 796,52
IV.	Podatki i opłaty	10 539,78	7 377,35
V.	Wynagrodzenia	804 968,50	821 814,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	175 625,69	177 582,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 719,95	4 898,55
C.	Wynik zysk – strata ze sprzedaży (A – B)	-33 194,43	-27 954,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 907,40	26 727,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 000,00	236,81
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C + D - E)	-33 287,03	-1 464,42
G.	Przychody finansowe	32 520,00	0,00
H.	Koszty finansowe	88,87	18,44
I.	Wynik (zysk – strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-855,90	-1 482,86
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.	Wynik (zysk – strata) brutto (I +/- J)	-855,90	-1 482,86
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Wynik (zysk – strata) netto (K – L – M)	-855,90	-1 482,86

Porąbka, dnia 05.06.2018 r.

Podpis kierownika jednostki

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GOK w Porąbce
mgr Katarzyna Gładys

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Porąbce
mgr Anna Jezierska

Informacja dodatkowa Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za 2017 rok

Nazwa i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce, ul. Rynek 22, 43-353 Porąbka.
W skład Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce wchodzi cztery Wiejskie Domy Kultury z terenu Gminy Porąbka: Bujaków, Czaniec, Kobiernice oraz Porąbka.

Siedziba: ul. Rynek 22, 43-353 Porąbka
NIP: 937-24-40-384
Regon: 240017032
PKD: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

Okres sprawozdawczy:

01.01.2017r. - 31.12.2017r.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (tj. Dz.U. z 2017 poz. 2342 z późn. zm.).

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia
- amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych oraz od rzeczowego majątku trwałego liczona jest liniowo zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- materiały i towary - wycenia się według cen nabycia i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu
- należności i zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne i fundusze - wycenia się w wartości nominalnej

Środki trwałe wg grup KŚT:

Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
4	Maszynty i urządzenia, zestawy komputerowe	27.360,60	27.360,60	0,00
6	Urządzenia techniczne	24.379,19	2.367,82	22.011,37
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	174.348,92	133.080,26	41.268,66
Razem		226.088,71	162.808,68	63.280,03

Wzrost wartości środków trwałych w 2017 r.:

- zakup urządzenia o wartości 4.084,19 zł do Wiejskiego Domu Kultury w Porąbce;

Likwidacja środków trwałych w 2017r.:

- komputer o wartości 4.400,54 zł,
- kserokopiarka o wartości 3.564,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne:

Nazwa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Programy komputerowe	17.288,90	14.685,91	2.602,99
Razem	17.288,90	14.685,91	2.602,99

Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych w 2017r.:

- programy komputerowe o łącznej wartości 2.299,70 zł.

Należności na dzień 31.12.2017r.

- pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS w łącznej kwocie **40.374,00 zł**

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017r.:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym w wysokości 255,32 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS w wysokość 9.990,51 zł
- Razem: 10.245,83 zł**

Fundusz instytucji kultury:

Stan funduszu na początek roku wynosił	18.871,26
Pomniejszony o stratę	-1.482,86
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	17.388,40

Zobowiązania krótkoterminowe z terminem płatności po 31.12.2017r.:

- z tytułu dostaw i usług 16.412,55 zł
- z tytułu PDOF Urząd Skarbowy 9.168,00 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych ZUS 22.328,91 zł
- z tytułu umów cywilnoprawnych 5.364,48 zł
- Razem: 53.273,94 zł**

Struktura przychodów zrealizowanych w 2017r. uzyskanych z działalności statutowej:

- dofinansowanie z Powiatu Bielskiego na współorganizację imprez kulturalnych 8.100,00 zł
- wynajem mienia, organizacja przyjęć oraz spotkań okolicznościowych 17.618,50 zł
- dotacja podmiotowa z budżetu 1.190.000,00 zł
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych (darowizny) 23.600,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne (darowizny rzeczowe): 3.127,00 zł
- Razem: 1.242.445,50 zł**

Struktura kosztów:

- amortyzacja 16.724,28 zł
- zużycie materiałów i energii 94.479,38 zł
- usługi obce 120.796,52 zł
- podatki i opłaty 7.377,35 zł
- wynagrodzenia 821.814,93 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 177.582,10 zł

- pozostałe koszty rodzajowe	4.898,55 zł
- pozostałe koszty operacyjne	236,81 zł
- koszty finansowe	18,44 zł
Razem:	1.243.928,36 zł

Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce nie zaciągał kredytów, pożyczek i nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń.

Całość dotacji otrzymanej z Gminy Porąbka na działalność statutową na rok 2017 w wysokości **1.190.000,00 zł**, została wykorzystana zgodnie z planem.

Pozostałe środki finansowe zostały również przeznaczone wyłącznie na działalność statutową.

Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce nie prowadzi działalności gospodarczej.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty w wysokości 1.482,86 zł, która zostanie rozliczona w roku 2018.

Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce zatrudnia 32 osoby w przeliczeniu na pełne etaty 23,63.

Porąbka, dnia 05.06.2018 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
GOK w Porąbce
mgr Katarzyna Gładys

Podpis kierownika jednostki:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Porąbce
mgr Anna Jezierska

