

ZARZĄDZENIE Nr 30/2018
Wójta Gminy Borowie
z dnia 30 kwietnia 2018 roku

***w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok samorządowej instytucji
kultury -Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu***

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 20167 r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury -Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu za 2017 rok.

§ 2.

Sprawozdania o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu – załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunku zysków i strat – załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2017- załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

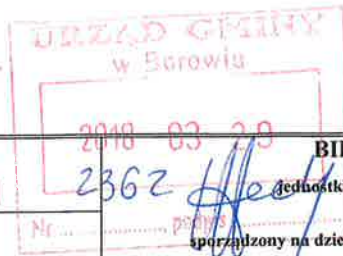
§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJTA GMINY
mgr inż. Władysław Gaska

Sk. 3035, 1.5. 2018

GMINNY OŚRODEK KULTURY
08-412 BOROWIE, ul. Garwolińska 19
tel. (25) 685 96 12, 512 550 281
REGON: 000955213 NIP: 826111933
www.gokborowie.pl e-mail: gokb@op.pl



BILANS

jednostki budżetowej

sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

Adresat GMINA BOROWIE

wystać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON

000955213

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	193 430.63	168 367.05	A. Fundusz	39 740.22	42 216.27
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	26 551.53	39 740.22
II. Rzeczowe aktywa trwałe	193 430.63	168 367.05	II. Wynik finansowy netto	13 188.69	2 476.05
1. Środki trwałe	193 430.63	168 367.05	1.1. Zysk netto (+)	13 188.69	2 476.05
1.1. Grunty	0.00	0.00	1.2. Strata netto (-)	0.00	0.00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 101.90	129 857.42	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0.00	0.00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	53 328.73	38 509.63	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		0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	B. Państwowe Fundusze celowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00		0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00		0.00	0.00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 836.03	5 719.56
1.1. Akcje i udziały	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1.2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 836.03	5 719.56
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 440.98	101.30
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	791.00	624.00
B. Aktywa obrotowe	2 342.52	2 702.10	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych	4 286.60	3 670.76
I. Zapasy	664.86	664.86	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
1.1. Materiały	664.86	664.86	1.5. Pozostałe zobowiązania	1 317.45	1 323.50
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
1.3. Produkty gotowe	0.00	0.00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
1.4. Towary	0.00	0.00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	0.00	0.00	D. Fundusze specjalne	0.00	0.00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0.00	0.00
1.2. Należności od budżetów	0.00	0.00	1.2. Inne fundusze	0.00	0.00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00	E. Rozliczenia międzyokresowe	148 196.90	123 133.32
1.4. Pozostałe należności	0.00	0.00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	148 196.90	123 133.32
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 677.66	2 037.24			
1.1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 677.66	2 037.24			

Załącznik nr 1

1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
1.4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
1.5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
1.6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	195 773.15	171 069.15	SUMA PASYWÓW	195 773.15	171 069.15

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:

	2016 rok	2017 rok
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w tym:		
a) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500 zł		
b) umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	1 380.00	1 380.00
2. Umorzenie środków trwałych	268 353.44	293 417.02
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	337 046.62	326 893.03
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe		
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie		
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne		
7. Odpisy aktualizujące należności: w tym:		
a) z tytułu dostaw i usług		
b) od budżetów		
c) ubezpieczeń i innych świadczeń		
d) pozostałe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Danuta Białak Baran

28.03.2018
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
(kierownik jednostki)
mgr Katarzyna Twanien

Załącznik 1 do bilansu na dzień 31.12.2017r.

Symbol konta	Nazwa konta	Saldo	
		Wn	Ma
1 011-01	Środki trwałe budynki i budowle	404 387.07	
2 011-02	Środki trwałe maszyny i urządzenia	57 397.00	
3 011-03	Inne środki trwałe Zbiory Izb Regionalnych	0.00	
4 011-04	Inne środki trwałe zbiory biblioteczne	0.00	
5	Razem konto 011	461 784.07	0.00
6 013-01	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie, urządzenia	190 765.84	
7 013-02	Pozostałe środki trwałe - Zbiory Izb Regionalnych	3 630.00	
8	Razem konto 013	194 395.84	0.00
9 014	Zbiory biblioteczne	132 497.19	
10	Razem konto 014	132 497.19	0.00
11 020	Wartości niematerialne i prawne	1 380.00	
12	Razem konto 020	1 380.00	0.00
13 071-01	Umorzenie środków trwałych budynki i budowle		274 529.65
14 071-02	Umorzenie środków trwałych maszyny i urządzenia		18 887.37
15	Razem konto 071	0.00	293 417.02
16 072-01	Umorzenie poz. środ.trwałych - wyposażenie, urządzenia		273 857.62
17 072-02	Umorzenie poz. środ.trwałych - Zbiory Izb Regionalnych		0.00
18 072-03	Umorzenie pozostałych środ.trwałych - zbiory biblioteczne		53 035.41
19 072-04	Umorzenie wartości niemater. i prawnych		1 380.00
20	Razem konto 072	0.00	328 273.03
21 -80	Inwestycje	0.00	0.00
22	Razem konto 080	0.00	0.00
23 101	Kasa	0.00	0.00
24	Razem konto 101	0.00	0.00
25 130	Rachunek bieżący jednostki	2 037.24	
26	Razem konto 130	2 037.24	0.00
27 141	Środki pieniężne w drodze	0.00	0.00
28	Razem konto 141	0.00	0.00
29 201	Rozrachunki z odbiorcami	0.00	0.00
30	Razem konto 201	0.00	0.00
31 202-10	PGE Obrót SA		24.42
32 202-77	SEDKOM SJ		76.88
33	Razem konto 202	0.00	101.30
34 225-02	Rozliczenie podatków z tytułu płac		624.00
35	Razem konto 225	0.00	624.00
36 229	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społeczno-zdrowotnych		3 670.76
37	Razem konto 229	0.00	3 670.76
38 240	Pozostałe rozrachunki		1 323.50
39	Razem konto 240	0.00	1 323.50
40 300	Materiały	664.86	0.00
41	Razem konto 300	664.86	0.00
42 800	Fundusz jednostki		39 740.22
43	Razem konto 800	0.00	39 740.22
44 840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe		123 133.32
45	Razem konto 840	0.00	123 133.32
46 860	Wynik finansowy		2 476.05
47	Razem konto 860	0.00	2 476.05
48	OGÓLEM:	792 759.20	792 759.20

GEŃWIŁD OŚIĘGOWY
Dariusz Aleksander Buran

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Katarzyna Buran

GMINNY OŚRODEK KULTURY

08-412 BOROWIE, ul. Garwolińska 19

tel. (25) 685 90 12, 512 550

REGON: 000955213; NIP: 8261111323

www.gokb.pl; e-mail: gokb@op.pl

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki		Adresat:	
GMINNY OŚRODEK KULTURY		GMINA BOROWIE ul.A.Sasimowskiego 2	
Numer identyfikacyjny REGON 000955213		sporządzony na dzień 31.12.2017r.	
wysłać bez pisma przewodniego			
Stan na koniec			
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	225 251,63	268 218,65
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 751,63	23 228,35
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodania, zmniejszenie -wartość ujemna)		0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	200 500,00	244 990,30
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	240 809,96	290 963,41
I.	Amortyzacja	9 130,62	25 063,58
II.	Zużycie materiałów i energii	36 704,58	46 259,50
III.	Usługi obce	14 766,26	44 104,64
IV.	Podatki i opłaty	2 800,82	2 797,47
V.	Wynagrodzenia	134 610,49	133 143,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 281,95	25 312,72
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 515,24	14 281,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-15 558,33	-22 744,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	28 552,62	25 063,58
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	28 552,62	25 063,58
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	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	12 994,29	2 318,82
G.	Przychody finansowe	194,40	157,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	194,40	157,23
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto(F+G-H)	13 188,69	2 476,05
K.	Zysk (strata) brutto	13 188,69	2 476,05
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)	13 188,69	2 476,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

2018-03-28

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Iwona
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Borowiu
ul. Garwolińska 19
08-412 Borowie

2. Rejestr instytucji kultury:

Gminny Ośrodek Kultury w Borowiu został utworzony w dniu 10 stycznia 1985r. na mocy uchwały Nr IV/16/85 Gminnej Rady Narodowej w Borowiu. Ośrodek swoją działalnością obejmuje teren gminy Borowie. Ośrodek jest Gminną Instytucją Kultury w skład, której wchodzi:

- Dom Kultury,
- Gminna Biblioteka Publiczna im. Waltera Nurzyńskiego,
- Gminna Izba Pamięci mająca swoją siedzibę w Lalinach,
- Gminna Orkiestra Dęta.

Posiada numer NIP: 826-111-13-23 i numer REGON: 000955213.

3. Organizacja Instytucji Kultury

Gminny Ośrodek Kultury działa na podstawie statutu nadanego przez Radę Gminy Borowie Uchwałą Nr XXVII/142/2009 z dnia 22 września 2009r.

4. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Przyjęty przez Gminny Ośrodek Kultury rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

5. Porównywanie danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Zarządzeniem Dyrektora Nr 2/2013 z dnia 2.01.2013r. regulującego zasady gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury. W/w zarządzenie uchylało Zarządzenie Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu Nr 8/2011 z dnia 16.09.2011r. w sprawie zasad gospodarki finansowej GOK. Zmiana zasad nie wpływa na sytuację

majątkową, finansową i wynik finansowy instytucji. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 składa się z:

- a) Bilansu,
- b) Rachunku zysków i strat,
- c) Informacji dodatkowej.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, czyli wyrażona w wartości netto oraz zmniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty przyjęcia do użytkowania.
3. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
4. Należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
5. Zapasy w wartości wynikającej z ewidencji.
6. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, które wycenia się w wartości godzinowej.
7. Rozliczenia międzyokresowe przyjmują się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.
9. Fundusze(kapitały) własne do bilansu przyjmuje się wartości nominalne.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 171.069,15zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe**, stanowiące:
 - wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 168.367,05zł (wynikającą z wartości brutto w wysokości 461.784,07zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 293.417,02zł),

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	B.O. na dz. 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2017
1	Grunty	wart. pocz.				
		umorzeń.				
2	Budynki i budowle	wart. pocz.	404.387,07			404.387,07
		umorzeń.	264.285,17	10.244,48		274.529,65
3	Maszyny i urządzenia	wartość pocz.	57.397,00			57.397,00
		umorzenia	4.068,27	14.819,10		18.887,37
4	Razem	wartość pocz.	461.784,07			461.784,07
		umorzeń	268.353,44	25.063,58		293.417,02
5	Pozostałe trwałe	wart. pocz.	338.426,62	14.672,32	24.825,91	328.273,03
		umorzeń.	338.426,62	14.672,32	24.825,91	328.273,03

- **aktywa obrotowe**, stanowiące:
 - zapasy tj. materiały w kwocie 664,86zł,
- **krótkoterminowe aktywa finansowe**, stanowiące:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych – 2.037,24zł.
- **pasywa**, stanowiące:
 - fundusz w wysokości zł (fundusz jednostki powiększony o zysk z roku 2016),

L.p.	Wyszczególnienie	B.O. na dz. 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2017
1	Fundusz jednostki	26.551,53	13.188,69		39.740,22
2	Razem	26.551,53	13.188,69	0,00	39.740,22

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 5.719,56zł, na które składają się zobowiązania wobec budżetów, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń oraz pozostałe zobowiązania.

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 2.476,05zł.

• **przychody**, stanowią:

- a) przychody z działalności statutowej: wynajem sali, czynsz, ksero, organizacja imprez i innych usług związanych z działalnością statutową w wysokości 23.228,35 zł;
- b) dotacja podmiotowa w wysokości 231.000,00zł,
- c) na zakup książek z BN w wysokości 6.500,00zł,
- d) dotacja celowa „Borowie Show” 7.490,30zł.

Przychody te wyniosły 268.218,65zł.

• **koszty**, stanowią:

- a) do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków oraz koszty ogólnoinstytucyjne. Suma poniesionych kosztów to kwota w wysokości 290.963,41zł.

Nazwa	Koszty za rok 2016	Koszty za rok 2017
Amortyzacja	9.130,62	25.063,58
Zużycie materiałów i energii	36.704,58	46.259,50
Usługi obce	14.766,26	44.104,64
Podatki i opłaty	2.800,82	2.797,47
Wynagrodzenia	134.610,49	133.143,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24.281,95	25.312,72
Pozostałe koszty rodzajowe	18.515,24	14.281,63

- Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody (tj. przychody finansowe wynikające z operacji finansowych)
 - i koszty operacyjne.

Wynik finansowy jest to zysk w wysokości 2.476,05zł, przychody były wyższe od kosztów.

Informacje dotyczące pracowników:

W 2017 roku w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było średnio 4 pracowników (co w przeliczeniu na etaty stanowi 3,33 etatu).

Inne informacje:

W 2017 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- w drodze spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie,
 - stany magazynowe,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Bielak Baran

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Katarzyna Iwaniec