

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

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz.1875 ze zm.) w związku z art. 52, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395) oraz art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. ( tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 862)

Wójt Gminy Tworóg  
zarządza, co następuje:

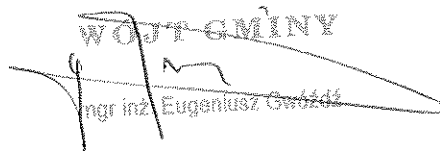
§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu składające się z:
  - a) bilansu,
  - b) rachunku zysku i strat,
  - c) zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym,
  - d) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT GMINY  
  
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Gminny Ośrodek Kultury		BILANS INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na dzień 31.12.2017 r.	Gmina Tworóg
Numer identyfikacyjny REGON	001003800		

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 229 687,38</b>	<b>1 191 747,09</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>399 879,21</b>	<b>376 565,12</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz z jednostki	429 675,32	399 879,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 229 687,38	1 191 747,09	II. Wynik finansowy netto (t, -)	- 29 796,11	- 23 314,09
1. Środki trwałe	1 229 687,38	1 191 747,09	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	29 796,11	23 314,09
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 222 512,74	1 186 353,74	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 174,64	5 393,35	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz uśredniony zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					
III. Należności długoterminowe					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19 470,75</b>	<b>26 935,69</b>
1. Akcje i udziały			I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	19 470,75	26 935,69
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 021,28	7 306,75
V. Wartości uśrednione zlikwidowanych jednostek			2. Zobowiązania wobec budżetów		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>26 435,55</b>	<b>15 512,59</b>	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 449,47	19 628,94
I. Zapasy	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1. Materiały			5. Pozostałe zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
3. Produkty gotowe			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	1 094,00	422,00	<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>25 341,55</b>	<b>13 680,91</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	958,00	422,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 341,55	13 680,91
2. Należności od budżetów			2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	136,00		<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>811 431,42</b>	<b>790 077,96</b>
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	811 431,42	790 077,96
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 341,55	15 090,59			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 341,55	15 090,59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
<b>C. Inne aktywa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 256 122,93</b>	<b>1 207 259,68</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 256 122,93</b>	<b>1 207 259,68</b>

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	14749,00
2. Umorzenie środków trwałych	367782,42
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	667875,41
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mirosława Kaźik

(główny księgowy)

2018-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Tworogu

mgr Grażyna Chmielec  
(kierownik jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	82 854,52	106 460,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 854,52	106 450,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	756 204,09	779 767,55
I.	Amortyzacja	37 940,29	37 940,29
II.	Zużycie materiałów i energii	125 244,06	121 669,65
III.	Usługi obce	207 078,00	238 261,42
IV.	Podatki i opłaty	1 080,00	1 090,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	311 605,14	303 818,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 289,48	68 270,72
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 967,12	8 716,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-673 349,57	-673 317,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	643 553,46	650 003,46
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	622 200,00	626 250,00
III.	Inne przychody operacyjne	21 353,46	23 753,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29 796,11	-23 314,09
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-29 796,11	-23 314,09
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)	-29 796,11	-23 314,09
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-29 796,11	-23 314,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Mirostawa Kazik.....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Tworóg, dnia 21.03.2018 r.

REKTOR  
 Ośrodek Kultury  
 Tworóg  
 .....mgr Anna Chmiel.....  
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

<b>Gminny Ośrodek Kultury</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	<b>Gmina Tworóg</b>
	<b>sporządzone na dzień 31.12.2017 r.</b>	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>435 304,60</b>	<b>429 675,32</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>5 629,28</b>	<b>29 796,11</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	5 629,28	29 796,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)</b>	<b>429 675,32</b>	<b>399 879,21</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>29 796,11</b>	<b>23 314,09</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	29 796,11	23 314,09
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,</b>		
<b>V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)</b>	<b>399 879,21</b>	<b>376 565,12</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....

2. ....

3. ....

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Mirosława Kazik*

(główny księgowy)

2018-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Tworogu

*mgr Grażyna Chmiel*

(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TWOROGU ZA ROK 2017 OBEJMUJĄCA INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - KOREKTA

Gminny Ośrodek Kultury w Tworogu jako Instytucja Kultury działa od 01.05.2000 r.

1. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na koniec roku 2017 instytucja posiadała zobowiązania bieżące w kwocie: 26 935,69 zł

- Maniera Service	usł. Telekomunikacyjne	54,90 zł
- Mix.ed	Serwis pogwarancyjny	300,00 zł
- Jan Woźniak	węgiel	1 794,93 zł
- Stop Sun	Materiały dekoracyjne	289,00 zł
- ZUS	ZUS	16 196,94 zł
- US	Podatek	3 432,00 zł
- Orange	Usł. telekomunikacyjne	118,72 zł
- Technika	Karty do książek	77,90 zł
- Mat. Budow.CEZAR	Mat.remontowe	399,09 zł
- Komp.Uslug.Pogrzeb.Maja	Materiały dekoracyjne	300,00 zł
- Kolom	Migracja bazy	1 357,92 zł
- ZUK	Nieczystości	549,62 zł
- Samopomoc Chłopska	Poczęstunek Sylwester	749,64 zł
- LukKit	Serwis komputerowy	372,69 zł
- ZUK	Nieczystości Płynne	327,34 zł
- Kolom	Aktualizacja programu Symfonia	615,00 zł

3. Stan należności w Instytucji Kultury wynosił na koniec 2017 r : 422,00 zł

- WT Projekt	reklama w TWG Kurier	25,00 zł
- PHU AKA	reklama w TWG Kurier	35,00 zł
- Spark K. Mrozek	wynajem pomieszczenia	96,00 zł
- PPHU MR	czynsz za XII	266,00 zł

4. Aktywa i pasywa bilansu zostały rozliczone zgodnie z księgami rachunkowymi i zasadami rachunkowości.

5. Przychodami Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu w 2017 roku były:

- dotacja Urzędu Gminy, która wynosiła	620 000,00 zł
--	---------------

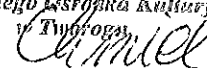
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup książek w wysokości	6 250,00 zł
- wpłaty z tyt. wynajmu pomieszczeń na działalność kulturalno-handlową, wpłaty z tyt. „Bieg po Trowie”, sprzedaż TWG Kurier, wpłaty za wynajem pomieszczeń na zajęcia kulturalne, wpłaty Klubu Seniora	106 450,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne (odszkodowanie za dach w Polonii)	2 400,00 zł
- pozostałe koszty operacyjne	21 353,46 zł
Razem przychody na działalność statutową podstawową wynosiły:	<u>756 453,46 zł</u>

6. Kosztami Instytucji były: 779 767,55 zł

- koszty amortyzacji majątku trwałego	37 940,29 zł
- zużycie materiałów	17 482,60 zł
- zakup książek	26 295,78 zł
- zużycie energii elektrycznej, wody i gazu	77 891,27 zł
- usługi obce (organizacja imprez, abonament Sokrates, Klub Seniora, Bieg po Trowie, druk TWG Kurier i inne)	238 261,42 zł
- wynagrodzenia pracowników i składki ZUS	361 060,88 zł
- podatki od nieruchomości	1 090,00 zł
- pozostałe koszty	8 716,90 zł
- ZFŚS	8 296,00 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników	2 732,41 zł

Tworóg 30.04.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Mirosława Kaziń

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Tworogu  
  
mgr Grażyna Chmiel