

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Gminnego Ośrodka  
Kultury i Czytelnictwa w Jaśliskach za 2017 rok**

Na podstawie art. 3 pkt. 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm.), oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa w Jaśliskach za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
- §2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do zarządzenia.
- §3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Adam Dańczak*  
mgr Adam Dańczak

Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa  
w Jaśliskach  
38-485 Jaśliska 30  
NIP 6842632442 REGON 180779280

URZĄD GMINY JAŚLISKA

DATA 30. MAR. 2018 Ldz 038

L. zał. .... podpis *Dubiel*

otrzymuje ..... *skarbnik*

## SPRAWOZDNIĘ FINANSOWE

### GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I CZYTELNICTWA W JAŚLISKACH

za rok obrotowy 2017

NIP: 9842632442

REGON: 180779280

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa  
w Jaśliskach

38-485 Jaśliska 30

NIP 6842632442 REGON 180779280

Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**

instytucji kultury

**WÓJT GMINY  
JAŚLISKA**

sporządzony

na dzień 31 grudnia 2017 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-1 872,47</b>	<b>1 089,34</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>-1 070,64</b>	<b>-1 872,47</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-801,83</b>	<b>2 961,81</b>
<b>1. Środki trwale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zysk netto (+)	0,00	2 961,81
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	801,83	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 880,32</b>	<b>797,04</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 689,12</b>	<b>797,04</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>191,20</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	191,20	0,00
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe			4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7,85</b>	<b>1 886,38</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>503,16</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały		503,16			
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary		0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>210,00</b>	2. Inne fundusze	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Pozostałe należności		210,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>7,85</b>	<b>1 173,22</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
rachunkach bankowych	7,85	1 173,22			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>7,85</b>	<b>1 886,38</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7,85</b>	<b>1 886,38</b>

**A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartoŃci aktywów trwałych i obrotowych sę pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujęce.**

**B. Informacje uzupełniajęce istotne dla rzetelnoŃci i przejrzystoŃci sytuacji finansowej i majętkowej:**

1. Umorzenie Ńrodków trwałych:	0,00 zł
2. Umorzenie wartoŃci niematerialnych i prawnych:	0,00 zł
3. Umorzenie pozostałych Ńrodków trwałych	17917,51
4. Umorzenie pozostałych wartoŃci niematerialnych i prawnych:	8603,22
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznyc	107573,13
5. Odpisy aktualizujęce należnoŃci:	0,00 zł

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Chojan*  
Katarzyna Majdosz

Główny księgowy

2018.03.28

rok, mieŃsąc, dzień

**DYREKTOR**

Gminne 30 OŃrodka Kultury i Czytelnicwa  
w JaŃliskach

*Magdalena Gajewska*  
Magdalena Gajewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)	WÓJT GMINY JAŚLISKA	
Gminy Ośrodek Kultury i Czytelnictwa w Jaśliskach 38-485 Jaśliska 30 NIP 6842632442 REGON 180779280			
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2017 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku 2016	Stan na koniec roku 2017
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>52 000,00</b>	<b>177 019,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	1 500,00
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		52 000,00	175 519,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>52 806,12</b>	<b>177 448,47</b>
I. Amortyzacja		13 307,07	8 732,11
II. Zużycie materiałów i energii		6 789,09	33 053,13
III. Usługi obce		4 325,47	15 310,47
IV. Podatki i opłaty		0,00	567,62
V. Wynagrodzenia		23 875,71	99 291,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 445,26	20 494,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		63,52	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-806,12</b>	<b>-429,47</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>3 357,32</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	3 357,32
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-806,12</b>	<b>2 927,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>5,89</b>	<b>34,92</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		5,89	34,92
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>1,60</b>	<b>0,96</b>
I. Odsetki		1,60	0,96
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>-801,83</b>	<b>2 961,81</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I-J)</b>		<b>-801,83</b>	<b>2 961,81</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>-801,83</b>	<b>2 961,81</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Chojor  
Główny Księgowy

28.03.2018

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa

w Jaśliskach

Magdalena Gajewska

Kierownik jednostki

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

1. Wprowadzenie:  
Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa w Jaśliskach z siedzibą: Jaśliska 30 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na terenie gminy. Numer w rejestrze Księgi rejestrowej Instytucji Kultury – 01/2011
2. Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa w Jaśliskach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 r. i kończący 31.12.2017 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001r. nr 137 poz.1539 ze zm.) obowiązującymi jednostką. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym – konta zespołu 4. W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa w Jaśliskach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 500,00zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 500,00zł do 3.500,00zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

### Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2017 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZTEK	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	UMORZENIE	STAN NA KONIEC
zbiory biblioteczne	101522,51	8732,11	2681,49	107573,13	107573,13
środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	6560,19	11357,32		17917,51	17917,51
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 367,82	4235,40		8603,22	8603,22
<b>RAZEM</b>	<b>112450,52</b>	<b>24324,83</b>	<b>2681,49</b>	<b>134093,86</b>	<b>134093,86</b>

2. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.  
Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.  
Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.  
W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.
5. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku. Nie dotyczy.
7. Dane o stanie rezerw, zapasów na koniec okresu. Nie dotyczy.
8. Dane o odpisach aktualizujących należności. Nie dotyczy.
9. Podział zobowiązań według okresów płatności:
  - a) długoterminowe:
    - z tytułu dostaw i usług –797,04 zł
  - b) krótkoterminowe:
    - z tytułu dostaw i usług – 0,00 zł
10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Nie występują.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne gwarancje ani poręczenia w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

### **Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:
  - a) Przychody ogółem **180411,24 zł**, w tym:
    - dotacja z budżetu Gminy – 161700,00 zł
    - dotacja z Biblioteki Narodowej – 3500,00 zł
    - dotacja z Instytutu książki – 10319,00 zł
    - kapitalizacja odsetek –34,92 zł.
    - sprzedaż towarów i usług – 1500,00 zł.
    - pozostałe przychody operacyjne- 3357,32 zł.
  - b) Koszty ogółem **177449,43 zł**, w tym:
    - amortyzacja – 12089,43 zł
    - zużycie materiałów i energii – 29695,81 zł
    - usługi obce – 15310,47 zł
    - wynagrodzenia – 99291,00zł
    - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – 20494,14 zł
    - pozostałe koszty rodzajowe – 567,62 zł
    - koszty finansowe (odsetki) – 0,96 zł.



2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Nie dotyczy.
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto. W roku podatkowym wystąpił zysk w kwocie **2961,81 zł**.
4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.
5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Nie dotyczy.
6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie występowały.
7. Podatek dochodowy od wyniku na operacja nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

#### **Informacje o sprawach osobowych**

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 roku
  - pracownicy – 6
  - Ogółem zatrudnionych 2,75 etatu - 5 osób.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Chop*  
Katarzyna Majdosz

Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa  
w Jaślikach  
38-485 Jaślińska 30  
NIP 6842632442 REGON 140779280

**DYREKTOR**  
Gminne go Ośrodka Kultury i Czytelnictwa  
w Jaślikach  
*Magdalena Gajewska*  
Magdalena Gajewska