

Zarządzenie Nr Or.0050.15.2018

Wójta Gminy Perzów

z dnia 5 kwietnia 2018 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Perzowie za 2017 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 roku poz. 862) oraz § 17 pkt 1 uchwały Nr XXII/104/2012 Rady Gminy Perzów z dnia 25 czerwca 2012 r. w sprawie zmian w statucie Biblioteki Publicznej Perzów z dnia **zarządzam, co następuje:**

§ 1 Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Biblioteki Publicznej w Perzowie sprawozdanie finansowe za 2017 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku,
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy 2017,
3. Dodatkową informację i objaśnienia za 2017 rok.

§ 2 Strata w kwocie 5.090,13 zł wykazana w rachunku zysków i strat będzie pokryta z funduszu rezerwowego w wysokości 4.925,80 zł, a w pozostałej części, czyli kwota 164,33 zł z zysku z lat następnych zgodnie z art. 29 ust 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Fron
mgr Danuta Fron

UZASADNIENIE
Do Zarządzenie Nr Or.0050.15.2018
Wójta Gminy Perzów
z dnia 5 kwietnia 2018 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Perzowie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2017 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

Zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej:

1. Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

5. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Tak więc roczne sprawozdanie finansowe biblioteki zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zatwierdza Wójt Gminy.

Strata w kwocie 5.090,13 zł wykazana w rachunku zysków i strat będzie pokryta z funduszu rezerwowego w wysokości 4.925,80 zł, a w pozostałej części, czyli w kwocie 164,33 zł z zysku z lat następnych zgodnie z art. 29 ust 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

WÓJT
Froń
mgr Danuła Froń

BILANS

Wpł. 30. 03. 2018

Nr.....

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017r.

jednostka obliczeniowa: zł.gr.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016r.	31.12.2017r.			31.12.2016r.	31.12.2017r.
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	4 925,80	-164,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	4 925,80
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 314,34	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	6 240,14	-5 090,13
d)	środki transportu	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77,87	164,33
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	77,87	164,33
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	77,87	164,33
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	5 003,67	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39,88	126,34
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	39,88	126,34
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	37,99	37,99
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 003,67	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 003,67	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 003,67	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 003,67	0,00				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	5 003,67	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 003,67	0,00

30.03.2018r.

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

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej w Perzowie

30.03.2018r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY
w Perzowie

Wpł. 30.03.2018

INI

jednostka obliczeniowa: .. zł.gr. ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	126 324,74	134 628,77
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	126 324,74	134 628,77
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
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	125 248,09	139 730,12
I	Amortyzacja	11 972,31	14 986,99
II	Zużycie materiałów i energii	7 229,72	10 880,39
III	Usługi obce	17 622,87	18 104,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	70 162,77	76 006,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 720,80	17 380,89
	– emerytalne	0,00	7 335,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 539,62	2 370,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 076,65	-5 101,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 839,91	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 839,91	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	689,16	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	689,16	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 227,40	-5 101,35
G	Przychody finansowe	12,74	11,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	12,74	11,22
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	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
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 240,14	-5 090,13
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6 240,14	-5 090,13

30.03.2018

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

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej w Perzowie

30.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Perzowie
63-642 PERZÓW 77a
tel./fax 62/786-10-87
NIP 619-19-03-637, Regon 251516261



Perzów, dnia 30 marca 2018 roku

Wójt Gminy Perzów

**Informacja o uzyskanych dochodach i poniesionych kosztach
w Gminnym Ośrodku Kultury w Perzowie za 2017 rok.**

DOCHODY GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PERZOWIE

Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie uzyskała dochody w roku 2017 na łączną kwotę **528.574,79 zł.**, w tym:

1. **438.000,00 zł** - dotacja na finansowanie działalności podstawowej,
2. **28,79 zł** – odsetki bankowe,
3. **31.564,02 zł** – przychody z prowadzonej działalności, w tym:
 - a. **28.644,90 zł** – wpływy z najmu pomieszczeń,
 - b. **1.472,12 zł** – wpłaty z tytułu zużycia mediów,
 - c. **1.447,00 zł** – darowizny na cele statutowe instytucji.

Pozostałe przychody operacyjne – **58.981,98 zł**.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Na dzień 31 grudnia 2017 roku zatrudnionych w Gminnym Ośrodku Kultury w Perzowie było **4 osób**, co w przeliczeniu na etaty wynosi **3,08**.

KOSZTY GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PERZOWIE

Koszty związane z działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie w 2017 roku wyniosły **529.562,63 zł., w tym :**

1. koszty poniesione na wynagrodzenia osobowe wyniosły **189.200,66 zł,**
2. pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników **30.695,99 zł.**
3. odpis na ZFŚS wyniósł **5.213,00 zł.**
4. zakup materiałów na łączną kwotę **63.382,00 zł,**
5. zużycie energii elektrycznej oraz zużycie wody i odprowadzenie ścieków na łączną kwotę **15.311,70 zł,**
6. usługi obce na łączną kwotę **165.958,46 zł,**
7. koszty podróży służbowych, opłaty z tytułu ubezpieczenia mienia i budynku oraz prowizje bankowe za prowadzenie konta bankowego na łączną kwotę **2.909,89 zł,**
8. podatki i opłaty np. ZAiKS na łączną kwotę **2.908,95 zł.**

Ponadto w 2017 roku dokonano odpisu amortyzacji środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych na łączną kwotę **53.981,98 zł., w tym:**

1. Budynek G.O.K . **53.201,98 zł.**
2. Urządzenia, w tym:
 - a. Kolumny nagłośnieniowe **780,00 zł.**

Wartość budynku na początek 2017 roku wynosiła **1.095.169,69 zł** na koniec 2017 roku wynosi **1.779.832,66 zł.**

Wartość budynku zwiększona na dzień 31 grudnia 2017r. o kwotę 737.864,95 (remont sali widowiskowej)

Wartość urządzeń na początek 2017 roku wynosiła **2.340,00 zł** na koniec 2017 roku wynosi **1.560,00 zł, w tym:**

1. Kolumny nagłośnieniowe **1.560,00 zł.**

Wartość środków trwałych w budowie wyniosła **2.829,00 zł.**

Wartość gruntów wynosi **5.803,06 zł.**

Na koniec 2017 roku stan środków obrotowych wynosi 15 930,12 zł, w tym:

1. środki pieniężne na rachunku bankowym 15 507,12 zł,
2. materiały 423,00 zł.

Wynik finansowy za 2017 rok wykazał stratę w wysokości 987,84 zł., która będzie pokryta z funduszu rezerwowego.

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Ewelina Winięta

GINNY OŚRODEK KULTURY
w Perzowie
63-642 PERZÓW 77a
tel./fax 62/786-10-87
NIP 619-19-03-637, Regon 251516261

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Perzowie
[Signature]
mgr Monika Domagała

.....
(Imię i nazwisko sporządzającego)

.....
(pieczęć)

.....
(Podpis kierownika)