

**Wójta Gminy Charsznica**

**z dnia 14 maja 2018 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Charsznica za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 862 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395) zarządzam co następuje:

§ 1. 1 Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Charsznicy za 2017 rok.

2. Roczne sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
**mgr inż. Jan Żebrak**

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

|                                                                                                                                             |                                      |                                                                                                                                            |                                                       |                                                                                      |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej<br><br><b>GMINNY OSRODEK KULTURY<br/>W CHARSZNICY</b><br>Numer identyfikacyjny REGON<br>290016074 |                                      | <b>BILANS</b><br><br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień .....31.12..... 2017 r. |                                                       | Adresat<br><br><b>WÓJT GMINY<br/>CHARSZNICA</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |                                    |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                                               | <b>Stan na<br/>początek<br/>roku</b> | <b>Stan na<br/>koniec<br/>roku</b>                                                                                                         | <b>PASYWA</b>                                         | <b>Stan na<br/>początek<br/>roku</b>                                                 | <b>Stan na<br/>koniec<br/>roku</b> |
|  Aktywa trwałe                                              | 426 561,05                           | 408 902,02                                                                                                                                 | <b>A. Fundusz</b>                                     | 434 760,47                                                                           | 417 320,05                         |
| <b>I. Wartości niematerialne<br/>i prawne</b>                                                                                               |                                      |                                                                                                                                            | <b>I. Fundusz jednostki</b>                           | 463 546,18                                                                           | 434 760,47                         |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                           | 426 561,05                           | 408 902,02                                                                                                                                 | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>                | -28 785,71                                                                           | -17 440,42                         |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                                     | 426 561,05                           | 408 902,02                                                                                                                                 | 1. Zysk netto (+)                                     |                                                                                      |                                    |
| 1.1. Grunty                                                                                                                                 |                                      |                                                                                                                                            | 2. Strata netto (-)                                   | -28 785,71                                                                           | -17 440,42                         |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej                                                                               | 404 121,83                           | 391 751,72                                                                                                                                 | <b>III. Nadwyżka środków<br/>obrotowych (-)</b>       |                                                                                      |                                    |
| 1.3. Urządzenia techniczne<br>i maszyny                                                                                                     |                                      |                                                                                                                                            | <b>IV. Odpisy z wyniku<br/>finansowego (-)</b>        |                                                                                      |                                    |
|  Środki transportu                                        |                                      |                                                                                                                                            | <b>V. Fundusz mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b> |                                                                                      |                                    |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                                     | 22 439,22                            | 17 150,30                                                                                                                                  | <b>B. Państwowe fundusze celowe</b>                   |                                                                                      |                                    |
| <b>2. Środki trwałe w budowie<br/>(inwestycje)</b>                                                                                          |                                      |                                                                                                                                            | <b>C. Zobowiązania i rezerwy<br/>na zobowiązania</b>  | 0,00                                                                                 | 0,00                               |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe<br/>w budowie (inwestycje)</b>                                                                              |                                      |                                                                                                                                            | <b>I. Zobowiązania<br/>długoterminowe</b>             |                                                                                      |                                    |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                       |                                      |                                                                                                                                            | <b>II. Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>           | 0,00                                                                                 | 0,00                               |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa<br/>finansowe</b>                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                                                                                                                                       | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw<br>i usług            | 0,00                                                                                 | 0,00                               |

|                                                                                      |          |          |                                                                                      |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 1. Akcje i udziały                                                                   |          |          | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       |      |      |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                          |          |          | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |      |      |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              |          |          | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 |      |      |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                    |          |          | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            |      |      |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                            | 8 199,42 | 8 418,03 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |      |      |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                     | 0,00     | 0,00     | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |      |      |
| 1. Materiały                                                                         |          |          |                                                                                      |      |      |
| 2. Włókniny i produkty w toku                                                        |          |          | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                  |      |      |
| 3. Produkty gotowe                                                                   |          |          | <b>D. Fundusze specjalne</b>                                                         | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary                                                                            |          |          | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                            |      |      |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                | 0,00     | 0,00     | 2. Inne fundusze                                                                     |      |      |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                |          |          | <b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od budżetów                                                            |          |          | <b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>                                      |      |      |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |          |          | <b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                           |      |      |
| 4. Pozostałe należności                                                              |          |          |                                                                                      |      |      |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |          |          |                                                                                      |      |      |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | 8 199,42 | 8 418,03 |                                                                                      |      |      |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          |          |          |                                                                                      |      |      |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 8 199,42 | 8 418,03 |                                                                                      |      |      |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |          |          |                                                                                      |      |      |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             |          |          |                                                                                      |      |      |

|                                          |            |            |                     |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|---------------------|------------|------------|
| 5. Akcje lub udziały                     |            |            |                     |            |            |
| 6. Inne papiery wartościowe              |            |            |                     |            |            |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |            |            |                     |            |            |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>    |            |            |                     |            |            |
| <b>Suma aktywów</b>                      | 434 760,47 | 417 320,05 | <b>Suma pasywów</b> | 434 760,47 | 417 320,05 |

**A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3790,2
2. Umorzenie środków trwałych 151832,05
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 114271,15
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8. ....

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 .....  
 (główny księgowy) *[podpis]*

.....  
**2018.02.07**  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Gminnego Ośrodka Kultury**  
**w Charsznicy**  
*[podpis]*  
**Szymon Kubit**  
 .....  
 (kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

|                                                                                            |                                                               |                                        |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej                                                  | Rachunek zysków i strat<br>jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat                                |                                  |
| GMINNY OŚRODEK<br>KULTURY W CHARSZNICY                                                     | sporządzony<br>na dzień .....31.12..... 2017 r.               | WÓJT GMINY CHARSZNICA                  |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>2900160074                                                  |                                                               | Wysłać bez pisma przewodniego          |                                  |
|                                                                                            |                                                               | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                  |                                                               | 0,00                                   | 0,00                             |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  |                                                               |                                        |                                  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                                                               |                                        |                                  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                                                               |                                        |                                  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                                                               |                                        |                                  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                        |                                                               |                                        |                                  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                |                                                               |                                        |                                  |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                         |                                                               | 452 595,71                             | 469 745,42                       |
| I. Amortyzacja                                                                             |                                                               | 17 985,71                              | 17 659,03                        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           |                                                               | 27 692,36                              | 57 911,29                        |
| III. Usługi obce                                                                           |                                                               | 144 241,98                             | 91 744,28                        |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       |                                                               | 3 008,39                               | 1 282,00                         |
| V. Wynagrodzenia                                                                           |                                                               | 221 015,70                             | 251 168,98                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |                                                               | 38 631,57                              | 45 879,11                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            |                                                               | 20,00                                  | 4 100,73                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                                                               |                                        |                                  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                 |                                                               |                                        |                                  |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                    |                                                               |                                        |                                  |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)                                          |                                                               | -452 595,71                            | -469 745,42                      |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                          |                                                               | 423 810,00                             | 452 305,00                       |

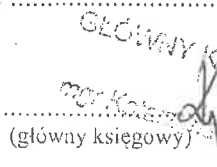
|           |                                                                                                                                                              |                   |                   |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| I.        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                   |                   |
| II.       | Dotacje                                                                                                                                                      | 360 000,00        | 360 000,00        |
| III.      | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    | 63 810,00         | 92 305,00         |
| <b>E.</b> | <b>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 |                   |                   |
| II.       | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |                   |                   |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | <b>-28 785,71</b> | <b>-17 440,42</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |                   |                   |
| II.       | Odsetki                                                                                                                                                      |                   |                   |
| III.      | Inne                                                                                                                                                         |                   |                   |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I.        | Odsetki                                                                                                                                                      |                   |                   |
| II.       | Inne                                                                                                                                                         |                   |                   |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                                                                                     | <b>-28 785,71</b> | <b>-17 440,42</b> |
| <b>J.</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>                                                                                                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I.        | Zyski nadzwyczajne                                                                                                                                           |                   |                   |
| II.       | Straty nadzwyczajne                                                                                                                                          |                   |                   |
| <b>K.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                                                                                                            | <b>-28 785,71</b> | <b>-17 440,42</b> |
| <b>L.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     |                   |                   |
| <b>M.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>                                                        |                   |                   |
| <b>N.</b> | <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                                                                                                           | <b>-28 785,71</b> | <b>-17 440,42</b> |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

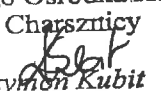
1. WZAJEMNE ROZLICZENIA Z ZUK W KWOCIE 461,07

2.

3.

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Marzena Kozłowska  
 (główny księgowy)

2018.02.07  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Charsznicy  
  
 Szymon Kubit  
 (kierownik jednostki)

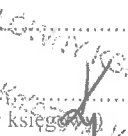
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej                                                                                                   | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki                  | Adresat                                                           |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|
| <b>GMINNY OŚRODEK<br/>KULTURY W CHARSZNICY</b><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>290016074</b>                                           | sporządzone<br>na dzień <u>31.12</u> ..... 20 <u>17</u> r. | <b>WÓJT GMINY<br/>CHARSZNICA</b><br>Wysłać bez pisma przewodniego |  |
|                                                                                                                                             | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego                     | Stan na koniec<br>roku<br>bieżącego                               |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         | <b>463 546,18</b>                                          | <b>434 760,47</b>                                                 |  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 0,00                                                       | 0,00                                                              |  |
| 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                                                                                   |                                                            |                                                                   |  |
| 10. Inne zwiększenia                                                                                                                        |                                                            |                                                                   |  |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               | 0,00                                                       | 0,00                                                              |  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                                            |                                                                   |  |
| 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                                                                            |                                                            |                                                                   |  |

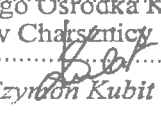
|             |                                                                                                                |                   |                   |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.8.        | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                            |                   |                   |
| 2.9.        | Inne zmniejszenia                                                                                              |                   |                   |
| <b>II.</b>  | <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                 | <b>463 546,18</b> | <b>434 760,47</b> |
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                              | <b>-28 785,71</b> | <b>-17 440,42</b> |
| 1.          | zysk netto (+)                                                                                                 |                   |                   |
| 2.          | strata netto (-)                                                                                               | 28 785,71         | 17 440,42         |
| <b>IV.</b>  | <b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b> |                   |                   |
| <b>V.</b>   | <b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>                                                                                   | <b>434 760,47</b> | <b>417 320,05</b> |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)

2018.02.07  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Gminnego Ośrodka Kultury**  
**w Charsztynie**  
  
**Szymon Kubit**  
 (kierownik jednostki)