

**Zarządzenie nr 0050.42.2018**  
**Wójta Gminy Klembów**  
**z dnia 25 maja 2018 r.**

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam przedłożone sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie za rok 2017, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2017
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2.

Sprawozdania wymienione w § 1 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

/-/ Rafał Mathiak

### Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów

Dochody jednostki ewidencjonowane są na kontach zespołu „7” a koszty na kontach zespołu „4”. Na koniec okresu sprawozdawczego dochody z konta zespołu „7” i koszty z konta zespołu „4” przeksięgowywane są na konto 860 wynik finansowy.

<u>Przychody na działalność statutową :</u>	<u>481 318,07</u>
- otrzymana dotacja od organizatora/Gmina Klembów/	414 958,78
- inne dotacje na działalność statutową	5 000,00
- dochody własne uzyskane na działalność statutową	59 545,09
- dopisane odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym przeznaczonych na działalność statutową	151,20
- przychody z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpłat za bilety	1 663,00
<u>Koszty działalności statutowej :</u>	<u>530 387,24</u>
-amortyzacja	42 867,68
-zużycie materiałów i energii	88 808,76
-usługi obce	163 234,48
-wynagrodzenia osobowe	152 455,38
-wynagrodzenie bezosobowe	38 854,00
-ubezpieczenia i inne świadczenia	38 665,36
- pozostałe koszty rodzajowe	1 601,58
- inne świadczenia finansowane z budżetu	3 900,00

### Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

1. Zobowiązania niewymagalne związane z działalnością statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie na dzień bilansowy 31.12.2017 r. wobec dostawców wynoszą: 9 775,62 zł.

3. Wynik finansowy netto/strata/ w kwocie -49 069,17 zostanie przeksięgowana na Fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Anna Ślesicka

DYREKTOR  
CUW w Klembowie  
  
Elżbieta Solis

## INFORMACJA DODATKOWA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017rok

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie

Adres siedziby : 05-205 Klembów ul. Strażacka 8

Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie został powołany Uchwałą Rady Gminy Klembów Nr XXIII/162/08 z dnia 29.05.2008 r. i został wpisany do rejestru instytucji kultury Nr 2/08, prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Klembów.

Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie od 01.03.2009 r. jest Pani Iwona Świebioda, wyłoniona w drodze konkursu i zatrudniona na umowę o pracę, która reprezentuje jednostkę na zewnątrz i odpowiada za całokształt działalności.

Działalność w oparciu o Statut Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie prowadzona jest od 1.11.2008 r.

Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieje okoliczność wskazująca na zagrożenie kontynuowania działalności. Środki trwałe przyjmowane są według dokumentu zakupu i amortyzowane według klasyfikacji środków trwałych.

Wynik finansowy i rachunek zysków i strat jest ustalany w złotych i groszach według metody porównawczej.

#### Dane uzupełniające do bilansu za 2017 rok

Informacja dotycząca działu AKTYWA: **1 181 248,78**

Na aktywa trwałe Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie składają się:

- wartość netto budynków i budowli oraz innych środków trwałych /po uwzględnieniu umorzeń/	1 179 677,09
- środki na rachunku bankowym ZFŚS	571,68
- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	00,01
- należności długoterminowe /wynajem serwera/	1 000,00

Informacja dotycząca działu PASYWA: **1 181 248,78**

- fundusz jednostki	1 219 970,65
- wynik finansowy netto/+ zysk/-strata/	-49 069,17
- zobowiązania wobec dostawców	9 775,62
- fundusz ZFŚS	571,68

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-36 530,11	-49 069,17

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2. ....

3. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Ślesicka*

(główny księgowy)

2018.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
CUW w Klembowie

*Elżbieta Solis*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie Strażacka 8, 05-205 Klembów 05-205 KLEMBÓW powiat wołomiński, woj. mazowiecki	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2017 r.</b>	Adresat Urząd Gminy w Klembowie
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	452 854,04	479 503,87
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	452 854,04	479 503,87
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	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	491 266,24	530 387,24
I. Amortyzacja	42 084,15	42 867,68
II. Zużycie materiałów i energii	93 637,03	88 808,76
III. Usługi obce	106 649,56	163 234,48
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	209 713,00	191 309,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	37 112,40	38 665,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 070,10	1 601,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	3 900,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-38 412,20	-50 883,37
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 800,00	1 663,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 800,00	1 663,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-36 612,20	-49 220,37
<b>G. Przychody finansowe</b>	82,09	151,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	82,09	151,20
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-36 530,11	-49 069,17
<b>L. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie ul. Strazacka 8 05-205 Klembów REGON 141624205			BILANS samorządowej jednostki kultury sporządzony na dzień 31.12.2017			Adresat Urząd Gminy w Klembowie	
Aktywa	Stan na początek roku	Na dzień 31.12.2017 r.	Pasywa	Stan na początek roku	Na dzień 31.12.2017 r.		
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	<b>1 223 544,77 zł</b>	<b>1 180 677,09 zł</b>	<b>A. - Fundusz</b>	<b>1 219 970,65 zł</b>	<b>1 170 901,48 zł</b>		
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I. - Fundusz jednostki	1 256 500,76 zł	1 219 970,65 zł		
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	1 222 544,77 zł	1 179 677,09 zł	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-36 530,11 zł	-49 069,17 zł		
1 - Środki trwałe	1 222 544,77 zł	1 179 677,09 zł	1 - Zysk netto (+)	0,00 zł	0,00 zł		
1.1. - Grunty	0,00 zł	0,00 zł	2 - Strata netto (-)	-36 530,11 zł	-49 069,17 zł		
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 203 423,60 zł	1 162 593,44 zł	- Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00 zł	0,00 zł		
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	5 128,18 zł	4 563,61 zł	- Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00 zł	0,00 zł		
1.4. - Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	V. zlikwidowanych jednostek	0,00 zł	0,00 zł		
1.5. - Inne środki trwałe	13 992,99 zł	12 520,04 zł	- Państwowe fundusze celowe	0,00 zł	0,00 zł		
- Środki trwałe w budowie			B. celowe	0,00 zł	0,00 zł		
2 (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	C. zobowiązania	3 632,12 zł	9 775,62 zł		
- Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł		
3 (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	- Zobowiązania				
III. - Należności długoterminowe	1 000,00 zł	1 000,00 zł	- Zobowiązania				
- Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	II. krótkoterminowe	3 632,12 zł	9 775,62 zł		
IV. finansowe	0,00 zł	0,00 zł	- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 632,12 zł	9 775,62 zł		
1 - Akcje i udziały	0,00 zł	0,00 zł	- Zobowiązania wobec budżetów	0,00 zł	0,00 zł		
2 - Inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł		
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł		
3 finansowe	0,00 zł	0,00 zł	5 - Pozostałe zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł		
- Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00 zł	0,00 zł	- Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00 zł	0,00 zł		
B. - Aktywa obrotowe	428,61 zł	571,69 zł	- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł		
I. - Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł		
1 - Materiały	0,00 zł	0,00 zł	D. - Fundusze specjalne	370,61 zł	571,68 zł		
2 - Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	370,61 zł	571,68 zł		
3 - Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	2 - Inne fundusze	0,00 zł	0,00 zł		
4 - Towary	0,00 zł	0,00 zł	- Rozliczenia				
II. - Należności krótkoterminowe	58,00 zł	0,01 zł	E. międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł		
1 - Należności z tytułu dostaw i usług	58,00 zł	0,01 zł	- Rozliczenia międzyokresowe				
2 - Należności od budżetów	0,00 zł	0,00 zł	I. przychodów	0,00 zł	0,00 zł		
- Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	- Inne rozliczenia				
3 innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	II. międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł		
4 - Pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł					
- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł					
5 dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł					
- Krótkoterminowe aktywa finansowe	370,61 zł	571,68 zł					
III. finansowe	370,61 zł	571,68 zł					
1 - Środki pieniężne w kasie	0,00 zł	0,00 zł					
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych	370,61 zł	571,68 zł					
- Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00 zł	0,00 zł					
3 funduszu celowego	0,00 zł	0,00 zł					
4 - Inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł					
5 - Akcje lub udziały	0,00 zł	0,00 zł					
6 - Inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł					
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł					
7 finansowe	0,00 zł	0,00 zł					
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł					
Suma aktywów	1 223 973,38 zł	1 181 248,78 zł	Suma pasywów	1 223 973,38 zł	1 181 248,78 zł		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ślasińska  
(główny księgowy)

30 MAR. 2018

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
CUW w Klembowie  
Elżbieta Solis