

Zarządzenie Nr 241/18
Wójta Gminy Turośl
z dnia 12 marca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznych - za rok obrotowy 2017 - sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Turośl jest organizatorem

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, 2232, z 2018 r. poz. 130/ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395/, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za rok obrotowy 2017 – sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Turośl jest organizatorem, sporządzone przez dyrektorów i głównych księgowych następujących instytucji kultury:

- 1/ Gminny Ośrodek Kultury w Turośli,
- 2/ Biblioteka Publiczna Gminy Turośl w Turośli.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 składają się z:

- 1) bilansów jednostkowych, zgodnie z załącznikami Nr 1 i 2,
- 2) rachunków zysków i strat, zgodnie z załącznikami Nr 3 i 4,
- 3) zestawień zmian w funduszu, zgodnie z załącznikami Nr 5 i 6.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Piotr Niedbała

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośli ul. Akacyjowa 2 18-525 Turośl	BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2017 r.	Urząd Gminy Turośl Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 450710150	18-525 TUROŚL, ul. Akacyjowa 2 woj. podlaskie NIP 291 01 74 850 Regon 450710150 tel./fax 86 278 61 32	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	46 159,30	32 402,96	A. Fundusz	39 200,71	14 839,24
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	51 691,69	39 200,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	46 159,30	32 402,96	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-12 490,98	-24 361,47
1. Środki trwałe	46 159,30	32 402,96	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 12 490,98	- 24 361,47
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	46 159,30	32 402,96	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 865,72	19 902,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
II. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 865,72	19 902,29
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		7 175,15
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		1 338,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 865,72	8 819,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 066,65
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		1 502,70
B. Aktywa obrotowe	907,13	2 338,57	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

I. Zapasy	907,13	496,14	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne		
4. Towary	907,13	496,14	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe		1 842,43	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności		1 842,43			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	47 066,43	34 741,53	Suma pasywów	47 066,43	34 741,53

A. Objąsnienie – wykazane w bilansie wartoœci aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelnoœci i przejrzystoœci sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartoœci niematerialnych i prawnych	8 097,75
2. Umorzenie œrodków trwałych	128 309,74
3. Umorzenie pozostałych œrodków trwałych i wyposazenia	269 097,81
4. Odpisy aktualizujące œrodki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące œrodki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartoœci niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące nalenoœci	
8.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Skok

(główny księgowy)

2018-03-06

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w **Jurcku**
Iwona Potaś

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY TUROŚL 18-525 TUROŚL, ul. Akacjowa 2 woj. podlaskie	BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2017 r.	Urząd Gminy Turośl
Numer identyfikacyjny REGON Regon 000926720		Wystać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	-5 445,08	-651,02
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-1 426,27	-5 445,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 4 018,81	4 794,06
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		4 794,06
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-4 018,81	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 445,08	651,02
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 445,08	651,02
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86,09	75,02
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 068,00	576,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 290,99	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

(podpisano i zamknięto)

I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne		
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	-	-	Suma pasywów	-	-

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	28 915,99
2. Umorzenie środków trwałych	4 920,57
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	347 825,50
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

Skat Anna

(główny księgowy)

2018-03-07

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Grupy Turóści

Danuta Kamińska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośli	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 450710150	sporządzony na dzień 31.12 2017r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	470 169,02	498 273,88
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	231,59	274,02
V.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	469 937,43	497 999,86
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	491 763,34	530 803,44
I.	Amortyzacja	12 956,34	13 756,34
II.	Zużycie materiałów i energii	56 503,17	75 269,04
III.	Usługi obce	92 270,58	65 053,65
IV.	Podatki i opłaty	1 988,00	1 868,00
V.	Wynagrodzenia	265 246,36	299 336,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 161,24	58 470,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 637,65	17 050,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		

C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-21 594,32	-32 529,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 103,34	8 168,09
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	9 103,34	8 168,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 490,98	-24 361,47
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-12 490,98	-24 361,47
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-12 490,98	-24 361,47

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 Skok

(główny księgowy)

2018-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Turcości**

Iwona Potas

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Turośl		Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 000926720	sporządzony na dzień 31.12 2017r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	238 798,56	243 792,62
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 sfinansowanie działalności podstawowej	238 798,56	243 792,62
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	244 415,66	242 181,72
I.	Amortyzacja	398,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	42 733,02	50 238,87
III.	Usługi obce	10 555,95	11 716,59
IV.	Podatki i opłaty	359,00	359,00
V.	Wynagrodzenia	156 658,07	146 839,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 531,11	28 929,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 180,51	4 097,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 617,10	1 610,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 598,29	3 183,16

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	1 598,29	3 183,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 018,81	4 794,06
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 018,81	4 794,06
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-4 018,81	4 794,06

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
Anna

(główny księgowy)

2018-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Gminy Turośl

Danuta Kamińska
Danuta Kamińska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turości	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Gminy Turości	
REGON 450710150	sporządzone na dzień 31.12.2017 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	46 340,53	51 691,69
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 351,16	0,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 351,16	
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 przyjęte 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		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	12 490,98
2.1.	Strata za rok ubiegły		12 490,98
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 przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	51 691,69	39 200,71
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-12 490,98	-24 361,47
1.	Zysk netto (+)		
2.	Strata netto (-)	-12 490,98	-24 361,47
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	39 200,71	14 839,24

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cink

(główny księgowy)

2018-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Turysiu**

Iwona Potaś

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Turośl		Adresat Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 000926720		sporządzone na dzień 31.12.2017 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-4 721,07	-1 426,27
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 294,80	0,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	3 294,80	
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 przyjęte 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		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	-4 018,81
2.1.	Strata za rok ubiegły		-4 018,81
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		

Główny Księgowy

2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-1 426,27	-5 445,08
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 018,81	4 794,06
1.	Zysk netto (+)		4 794,06
2.	Strata netto (-)	-4 018,81	
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	-5 445,08	-651,02

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

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

Główny Księgowy

Skok Anna

(główny księgowy)

2018-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**

Gminy Turasz

Danuta Kamińska

(dyrektor)