

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.335.2018  
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 15 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny  
za 2017 rok**

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

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2017 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się informacji dodatkowej, bilansu oraz rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy

**mgr Krzysztof Marcinowicz**

Sprawdzono pod względem  
formalno-prawnym  
Początek: .....  
data ..... czytelny podpis

Juchnowiec Górny, 29-03-2018

ROF.3035.5.2018

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE OŚRODKA KULTURY W GMINIE JUCHNOWIEC KOŚCIELNY ZA 2017 ROK**

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2017 rok składa się z:

- 1) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- 2) Bilansu
- 3) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

### **1) INFORMACJA DODATKOWA**

#### **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Nazwa: Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny

Adres: Plac Królowej Rodzin 1, 16-061 Juchnowiec Kościelny

NIP: 9661672267

REGON: 052201241

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 862 ze zm.), statutu nadanego przez Radę Gminy Juchnowiec Kościelny uchwałą nr XV/146/2012 z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny oraz uchwałą nr XXIV/212/2016 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 8 grudnia 2016 roku w sprawie zmian w Statucie Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny .

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny wpisany jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 1. Bezpośredni nadzór nad działalnością Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny sprawuje Wójt. Przedmiotem działalności Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturowe mieszkańców.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury za 2017 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2017 rok są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Na podstawie zawartego porozumienia księgi rachunkowe prowadzone są w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące.

Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodo-

wym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzono na podstawie zakresu informacji ujętych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego wykazanego w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej załącznik nr 1 do u.o.r.). Wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2017 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 u.o.r., które nie dotyczyły w/w sprawozdania, zostały pominięte.

### Ad. 1. pkt 1) załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej u.o.r.)

*Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

W 2017 roku w Ośrodku Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny nie nastąpiła zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Stany początkowe i końcowe środków trwałych i ich umorzeń wg grup KŚT przedstawia tabela:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	I	169.797,64									169.797,64
2.	IV	11.479,33									11.479,33
3.	VI	229.180,00									229.180,00
4.	VIII	48.890,00									48.890,00
RAZEM		459.346,97									459.346,97

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obro- towy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
16.979,76		4.244,94		4.244,94		21.224,70	152.817,88	148.572,94
11.479,33		0,00		0,00		11.479,33	0,00	0,00
158.516,13		22.918,00		22.918,00		181.434,13	70.663,87	47.745,87
22.590,77		6.539,00		6.539,00		29.129,77	26.299,23	19.760,23
209.565,99		33.701,94		33.701,94		243.267,93	249.780,98	216.079,04

Ad. 1. pkt 9) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Fundusz Instytucji Kultury:

1. Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku – 113.341,11 zł
2. Zmniejszenie (strata za rok 2016) – 13.572,07 zł
3. Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku – 99.769,04 zł.

Fundusz rezerwowy:

1. Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku – 40.889,57 zł
2. Zmniejszenie (strata za rok 2016) – 40.889,57 zł
3. Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku – 0,00 zł.

Na skutek pokrycia straty bilansowej za 2016 rok w wysokości 54.461,61 zł nastąpiła zmiana w Funduszu rezerwowym oraz Funduszu Instytucji Kultury. Stratę za rok 2016 w wysokości 40.889,57 zł pokryto z Funduszu rezerwowego, natomiast pozostałą część straty w kwocie 13.572,07 zł pokryto ze środków Funduszu Instytucji Kultury. Na koniec 2017 roku Fundusz Instytucji Kultury wynosi 99.769,04 zł, a Fundusz rezerwowy 0,00 zł.

Ad. 1. pkt 10) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

Stratę bilansową za rok 2017 w kwocie 4.152,28 zł kierownik jednostki zamierza pokryć z Funduszu Instytucji Kultury (art. 29 pkt 4 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Ad. 1. pkt 14) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.*

Lp.	Wykaz rozliczeń (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) dotyczą kosztów prenumeraty czasopism do Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny.	492,00 zł	0,00 zł
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV):	239.266,73 zł	209.233,79 zł
	- dotacja na „Remont kapliczki we wsi Szerenosy”	152.817,88 zł	148.572,94 zł
	- wartość nieodpłatnie otrzymanej estrady przenośnej	15.784,98 zł	12.914,98 zł
	- wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej internetowego studia telewizyjnego oraz kamer video	70.663,87 zł	47.745,87 zł

Ad. 2. pkt 1) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.*

Przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I rachunku zysków i strat) Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny w 2017 roku obejmują dotację podmiotową na działalność statutową w kwocie 385.768,00 zł oraz przychody ze sprzedaży usług statutowych w kwocie 44.133,20 zł.

Ad. 2. pkt 6) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.*

Przychody Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4) oraz pkt 47) ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.).

Ad. 5. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Ogółem w Instytucji Kultury na dzień 31 grudnia 2017 roku zatrudnionych było 3 pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat,
- Instruktor – 2 etaty.

Ad. 6. pkt 3) załącznika nr 1 do u.o.r.


*Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.*

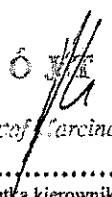
Nie wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny za 2017 rok.

Ad. 6. pkt 4) załącznika nr 1 do u.o.r.

*Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

  
.....  
(podpis i pieczęć głównego księgowego)

  
WÓJT  
mgr Krzysztof Marciniowicz  
.....  
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2017 roku .....

**jednostka obliczeniowa: Zł**

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - [www.Druki.Gofin.pl](http://www.Druki.Gofin.pl)



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 070,44	125,41
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 070,44	125,41
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	90 325,23	88 896,92	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	348,00	348,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	348,00	348,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 070,44	125,41
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 070,44	125,41
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	300,00	200,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	239 266,73	209 233,79
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	239 266,73	209 233,79
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	209 233,79	179 200,85
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	30 032,94	30 032,94
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	300,00	200,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300,00	200,00				
	– do 12 miesięcy	300,00	200,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	89 185,23	88 348,92			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 185,23	88 348,92			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89 185,23	88 348,92			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 185,23	88 348,92			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	492,00	0 00			
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	340 106,21	304 975,96			
				<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	340 106,21	304 975,96

29 MAR. 2018

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

WÓJT

*mgr Krzysztof Marciniak*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ... od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku ...

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	390 390,00	429 409,20
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	390 342,00	429 901,20
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	48,00	-492,00
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	487 646,29	484 872,71
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	38 061,94	37 901,94
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	52 055,34	58 670,14
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	85 057,79	90 373,73
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	264 411,10	253 818,08
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	44 970,02	43 529,96
	– emerytalne		
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	3 090,10	578,86
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-97 256,29	-55 463,51
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	44 720,14	51 107,94
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	44 720,14	51 107,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 167,20	0,00
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	2 167,20	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-54 703,35	-4 355,57
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	241,71	203,29
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	241,71	203,29
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-54 461,64	-4 152,28
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-54 461,64	-4 152,28

29 MAR. 2018

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

WÓJT

mgr Krzysztof Marciniak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**ZESTAWIENIE SALD**  
**OŚRODKA KULTURY W GMINIE JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**  
**NA DZIEŃ 31-12-2017**

Konto	Nazwa konta	Salda na początek roku		Salda na koniec roku		Bilans zamknięcia	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	Środki trwałe	459 346,97	0,00	459 346,97	0,00	459 346,97	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	161 743,89	0,00	173 439,65	0,00	173 439,65	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	2 535,95	0,00	2 535,95	0,00	2 535,95	0,00
071	Umorzenie stopniowe aktywów trwałych	0,00	209 565,99	0,00	243 267,93	0,00	243 267,93
072	Umorzenie jednorazowe aktywów trwałych	0,00	164 279,84	0,00	175 975,60	0,00	175 975,60
080	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Bieżący rachunek bankowy	89 185,23	0,00	88 348,92	0,00	88 348,92	0,00
137	Rachunek bankowy projektów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	300,00	1 070,44	200,00	125,41	200,00	125,41
225	Rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	348,00	0,00	348,00	0,00	348,00	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	37 901,94	0,00	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	58 670,14	0,00	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	90 373,73	0,00	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	253 818,08	0,00	0,00	0,00
405	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	0,00	0,00	38 681,80	0,00	0,00	0,00
406	Inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	4 848,16	0,00	0,00	0,00
407	Pozostałe koszty	0,00	0,00	578,86	0,00	0,00	0,00
490	Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	0,00	492,00	0,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Sprzedaż usług statutowych	0,00	0,00	0,00	44 133,20	0,00	0,00
740	Dotacje podmiotowe	0,00	0,00	0,00	385 768,00	0,00	0,00
741	Dotacje celowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Dotacje unijne (strukturalne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody i koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	203,29	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	51 107,94	0,00	0,00
800	Fundusz instytucji kultury	0,00	113 341,11	0,00	99 769,04	0,00	99 769,04
801	Fundusz rezerwowy	0,00	40 889,57	0,00	0,00	0,00	0,00
820	Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	239 266,73	0,00	209 233,79	0,00	209 233,79
860	Wynik finansowy	54 461,64	0,00	4 152,28	0,00	4 152,28	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>768 413,68</b>	<b>768 413,68</b>	<b>1 213 244,48</b>	<b>1 210 076,20</b>	<b>728 371,77</b>	<b>728 371,77</b>
093	Obce środki trwałe	7 324,65	0,00	7 324,65	0,00	7 324,65	0,00
900	Wkład niepieniężny projektów	54 349,35	0,00	54 349,35	0,00	54 349,35	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>830 087,68</b>	<b>768 413,68</b>	<b>1 274 918,48</b>	<b>1 210 076,20</b>	<b>790 045,77</b>	<b>728 371,77</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
(rok-miesiąc-dzień)

.....  
Kierownik jednostki