

**ZARZĄDZENIE NR 30/2018**  
**WÓJTA GMINY DRZYCIM**

z dnia 29 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Świetlica  
Gminna w Drzycimiu za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.)<sup>1)</sup> oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.)<sup>2)</sup> zarządza się co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury- Świetlicy Gminnej w Drzycimiu, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2017 roku stanowiące załącznik nr 4 do zarządzenia.

**§ 2.** Rok 2017 w Świetlicy Gminnej w Drzycimiu zamyka się stratą, która pokryta zostanie z funduszu jednostki.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

**mgr Waldemar Moczyński**

---

<sup>1)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2018 r., poz. 152.

<sup>2)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2018 r., poz. 398; Dz.U. z 2018 r., poz. 650.

| AKTYWA   | Stan na koniec okresu bieżącego (oprawa wozdławczego) |                                 | PASYWA  | Stan na koniec okresu poprzedniego |                                 |
|--|---|---------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|
|  | poprzedniego  | bieżącego (oprawa wozdławczego) |   | poprzedniego                       | bieżącego (oprawa wozdławczego) |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>                      | 1703366,00  | 1635924,88                      | <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>         | 1703505,28                         | 1641535,93                      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>           |   |                                 | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                    | 1703366,00                         | 1669715,08                      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                      |   |                                 | <b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         |                                    |                                 |
| 2. Wartość firmy   |   |                                 | <b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                      |                                    |                                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                      |   |                                 | <b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     |                                    |                                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne               |   |                                 | <b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                         |                                    |                                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>                   | 1703366,00  | 1635924,88                      | <b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        |                                    |                                 |
| 1. Środki trwałe (a-e)                                       | 1703366,00  | 1635924,88                      | <b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                 |                                    |                                 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)       |   |                                 | <b>VIII. Zysk (strata) netto</b>  | 139,28                             | -28179,15                       |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej     |   |                                 | <b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |                                    |                                 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                           |   |                                 |   |                                    |                                 |
| d) środki transportu   |   |                                 |   |                                    |                                 |
| e) inne środki trwałe  |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 2. Środki trwałe w budowie                                   | 0,00  | 0,00                            |   |                                    |                                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                       |   |                                 |   |                                    |                                 |
| <b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>               |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 1. Od jednostek powiązanych                                  |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 2. Od pozostałych jednostek                                  |   |                                 |   |                                    |                                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>                |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 1. Nieruchomości   |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                           |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)                     |   |                                 |   |                                    |                                 |
| a) w jednostkach powiązanych                                 |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - udziały lub akcje  |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - inne papiery wartościowe                                   |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - udzielenie pożyczki  |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                       |   |                                 |   |                                    |                                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                 |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - udziały lub akcje  |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - inne papiery wartościowe                                   |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - udzielenie pożyczki  |   |                                 |   |                                    |                                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                       |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                            |   |                                 |   |                                    |                                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b> |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego           |   |                                 |   |                                    |                                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                           |   |                                 |   |                                    |                                 |

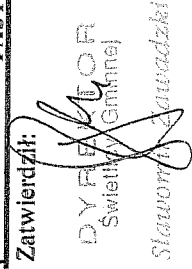
URZĄD GMINY  
w Drzycim

Data wydruku: 23.04.2018

Podpis: *[Podpis]* Lp. 802

1056 znak

| B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)  | 139,28                 | 5611,05           | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)   | 1641535,93        |
|---|------------------------|-------------------|---|-------------------|
| <b>I. Zapasy (1 do 5)</b>   |                        |                   | <b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>                |                   |
| 1. Materiały  |                        |                   | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  |                        |                   | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne            |                   |
| 3. Produkty gotowe  |                        |                   | - długoterminowa  |                   |
| 4. Towary   |                        |                   | - krótkoterminowa   |                   |
| 5. Zaliczki na dostawy  |                        |                   | 3. Pozostałe rezerwy                                      |                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>  |                        |                   | - długoterminowe  |                   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)  |                        |                   | - krótkoterminowe   |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty   |                        |                   | <b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>           |                   |
| - do 12 miesięcy  |                        |                   | 1. Wobec jednostek powiązanych                            |                   |
| - powyżej 12 miesięcy   |                        |                   | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)                      |                   |
| b) inne   |                        |                   | a) kredyty i pożyczki                                     |                   |
| 2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)  |                        |                   | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  |                        |                   | c) inne zobowiązania finansowe                            |                   |
| - do 12 miesięcy  |                        |                   | d) inne   |                   |
| - powyżej 12 miesięcy   |                        |                   | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>         |                   |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                        |                   | 1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)                      |                   |
| c) inne   |                        |                   | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |                   |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                        |                   | - do 12 miesięcy  |                   |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>   | 139,28                 | 5611,05           | - powyżej 12 miesięcy                                     |                   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)   | 139,28                 | 5611,05           | b) inne   |                   |
| a) w jednostkach powiązanych  |                        |                   | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-l)                      |                   |
| - udziały lub akcje   |                        |                   | a) kredyty i pożyczki                                     |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                        |                   | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                   |
| - udzielone pożyczki  |                        |                   | c) inne zobowiązania finansowe                            |                   |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                        |                   | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |                   |
| b) w pozostałych jednostkach  |                        |                   | - do 12 miesięcy  |                   |
| - udziały lub akcje   |                        |                   | - powyżej 12 miesięcy                                     |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                        |                   | e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |                   |
| - udzielone pożyczki  |                        |                   | f) zobowiązania wekslowe                                  |                   |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                        |                   | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń |                   |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 139,28                 | 5611,05           | h) z tytułu wynagrodzeń                                   |                   |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 139,28                 | 5611,05           | i) inne   |                   |
| - inne środki pieniężne   |                        |                   | 3. Fundusze specjalne                                     |                   |
| - inne aktywa pieniężne   |                        |                   | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>            |                   |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |                        |                   | 1. Ujemna wartość firmy                                   |                   |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |                        |                   | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                        |                   |
|   |                        |                   | - długoterminowe  |                   |
|   |                        |                   | - krótkoterminowe   |                   |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>1703505,28</b>      | <b>1641535,93</b> | <b>PASYWA RAZEM</b>                                       | <b>1703505,28</b> |
| Miejscowość <b>Drzycim</b>  | dnia <b>27-03-2018</b> |                   | Zatwierdził:  | <b>1641535,93</b> |

  
**JOLANTA SZYMCHAK**  
 Dyrektor Gminy  
 Świeżów Gmina  
 Stawomni, Zawadzki

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego  
 http://www.ipb-soft.com.pl  
**Jolanta Szymczak**

Nazwa przedsiębiorstwa

## Rachunek zysków i strat

Świetlica Gminna Drzycim

za

2017

wersja porównawcza

| T r e ś ć  | Sumy za okres |                         |
|--|---------------|-------------------------|
|  | poprzedni     | bieżący (sprawozdawczy) |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | 0,00          | 0,00                    |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00          | 0,00                    |
| 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                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 196245,28     | 210586,79               |
| I. Amortyzacja   | 0,00          | 33650,92                |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 50176,57      | 25273,04                |
| III. Usługi obce   | 34238,75      | 37146,03                |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 1200,00       | 434,00                  |
| - podatek akcyzowy   | 0,00          | 0,00                    |
| V. Wynagrodzenia   | 91306,79      | 93161,06                |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 18435,17      | 17871,86                |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 888,00        | 3049,88                 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00          | 0,00                    |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | -196245,28    | -210586,79              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 196337,15     | 182407,64               |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00          | 0,00                    |
| II. Dotacje  | 187988,00     | 162280,00               |
| III. Inne przychody operacyjne   | 8349,15       | 20127,64                |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 0,00          | 0,00                    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00          | 0,00                    |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00          | 0,00                    |
| III. Inne koszty operacyjne  | 0,00          | 0,00                    |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | 139,28        | -28179,15               |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | 0,00          | 0,00                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 0,00          | 0,00                    |
| - dla jednostek powiązanych  | 0,00          | 0,00                    |
| II. Odsetki, w tym:  | 0,00          | 0,00                    |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00                    |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji   | 0,00          | 0,00                    |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji   | 0,00          | 0,00                    |
| V. Inne  | 0,00          | 0,00                    |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | 0,00          | 0,00                    |
| I. Odsetki, w tym:   | 0,00          | 0,00                    |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00                    |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  | 0,00          | 0,00                    |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji  | 0,00          | 0,00                    |
| IV. Inne   | 0,00          | 0,00                    |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>                            | 139,28        | -28179,15               |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>   | 0,00          | 0,00                    |
| I. Zyski nadzwyczajne  | 0,00          | 0,00                    |
| II. Straty nadzwyczajne  | 0,00          | 0,00                    |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>  | 139,28        | -28179,15               |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>  | 0,00          | 0,00                    |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                    | 0,00          | 0,00                    |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>  | 139,28        | -28179,15               |

Miejscowość

, dnia 27-03-2018 Zatwierdził:

Sporządził: Jolanta Szymczak

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Świetlicy Gminnej  
Jolanta Szymczak

DYREKTOR  
Świetlicy Gminnej

Sławomir Zawadzki

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017R.


W Świetlicy Gminnej w 2017 roku były zatrudnione 4 osoby, w tym dwie na pełen etat, jedna w wymiarze 1/8 etatu oraz osoba zatrudniona na umowę zlecenie.

W roku obrotowym 2017 świetlica nie dokonała zmian wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów. Majątek obrotowy to środki pieniężne w rachunku bankowym w wysokości 5 611,05 zł i fundusze własne 1 669 715,08 zł.

Działalność świetlicy opierała się na:

- dotacji z Gminy Drzycim w wysokości 162 280,00 zł,
- sponsoringu w wysokości 5 000,00 zł,
- kapitalizacji odsetek w kwocie 20,81 zł,
- wypłaty odszkodowania z tytułu pożaru budynku w wysokości 15 106,83 zł,
- stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2017 139,28 zł.

Świetlica Gminna ponosiła wydatki z tytułu zadań statutowych.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Świetlicy Gminnej  
  
Jolanta Szymczak

  
DYREKTOR  
Świetlicy Gminnej  
Sławomir Sztyrczyński

|                                 |   |                      |
|---------------------------------|---|----------------------|
| <b>Świetlica Gminna Drzycim</b> | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31.12.2017</b> | <b>Gmina Drzycim</b> |
| <b>340491807</b>                |   |                      |

|   | Stan na koniec roku | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---------------------|-------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>1 703 366,00</b> | <b>1 703 413,41</b>           |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>   | <b>196 292,69</b>   | <b>176 888,46</b>             |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 47,41               | 139,28                        |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 196 245,28          | 176 749,18                    |
| 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   |                     |                               |
| 1.10. Inne zwiększenia  |                     |                               |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>  | <b>196 245,28</b>   | <b>182 407,64</b>             |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  |                     |                               |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 196 245,28          | 182 407,64                    |
| 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 . Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)</b>   | <b>1 703 413,41</b> | <b>1 669 715,08</b>           |
| <b>III . Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>  | <b>139,28</b>       | <b>- 28 179,15</b>            |
| 1. zysk netto (+)   | 139,28              |                               |
| 2. strata netto (-)   |                     | - 28 179,15                   |
| <b>IV . Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków</b>   |                     |                               |
| <b>V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)</b>   | <b>1 703 552,69</b> | <b>1 641 535,93</b>           |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Świetlicy Gminnej

2018-03-27

DYREKTOR  
Świetlicy Gminnej

## UZASADNIENIE

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 Świetlica Gminna w Drzycimiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2017 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Drzycim

**mgr Waldemar Moczyński**