

**ZARZĄDZENIE NR 359//18**  
**BURMISTRZA MICHAŁOWA**

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowego Gminnego Ośrodka  
Kultury w Michałowie za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie za 2017 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 rok, oraz:
  - Bilans na dzień 31.12.2017 r.,
  - Rachunek zysków i strat za 2017 r.,
  - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2017 r.

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

Burmistrz Michałowa

Włodzimierz Konończuk

**WPROWADZENIE  
ORAZ  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
Do sprawozdania finansowego za 2017 rok**

1. 1. Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 19 został utworzony jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/246/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.

Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Gminny Ośrodek Kultury swoją działalność rozpoczął dnia 1 stycznia 2006 roku. Zatrudnionych jest 11 osób w przeliczeniu na pełne etaty 10,00. W jej skład wchodzi Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie oraz świetlice wiejskie w terenie, Pracownia Filmu Dźwięku i Fotografii, Centrum Produktu Lokalnego w Sokolu.

2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – wynikającym ze statutu jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturowe mieszkańców, upowszechnianie wiedzy organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę .

3. Organem prowadzącym rejestr jest: Rada Gminy w Michałowie (Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.

4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.

5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do porządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 29 grudnia 2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

I. Wycena na dzień bilansowy:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.

b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

d) Zapasy materiałów wycenia się wg. ceny zakupu.

e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.

f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.

II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.

IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczany na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie.

## CZEŚĆ I. BILANS

**AKTYWA : 1 750 589,98 zł**

**A.I. Wartości niematerialne i prawne: 0,00**

**A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 1 739 417,43 zł**

**1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:**

a) budynki i budowle : stan początkowy: 2 413 192,00  
nieodpłatne przekazanie : 0,00  
amortyzacja : 878 228,52  
stan końcowy : 1 534 963,48

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 507 623,64  
amortyzacja : 343 264,86  
stan końcowy : 164 358,78

c) środki transportu : stan początkowy: 43 911,00  
amortyzacja : 30 996,00  
stan końcowy : 12 915,00

d) inne środki trwałe : stan początkowy: 0,00  
amortyzacja: 0,00  
stan końcowy : 0,00

**2. Środki trwałe w budowie - nie występują**

**IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują**

**B. Aktywa obrotowe : 11 172,55 zł**

**I. Zapasy – wartość na koniec 2017 roku 7 321,11 zł**

**II. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2016 r. rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek z ZFŚS – 2 000,00 zł**

**III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 1 951,44 zł**

*środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki 477,02 zł*

*Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 1 474,42 zł*

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie wystąpiły**

**PASYWA : 1 750 589,98 zł**

**A. Kapitał własny** – wartość posiadanego funduszu własnego GOK, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : **1 747 215,56 zł**

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 1 739 417,43 zł jak również fundusz w środkach obrotowych 477,02 zł, zapasy 7 321,11 zł.

**I. Kapitał podstawowy 1 681 139,91 zł**

*Kapitał podstawowy na 01.01.2017 r. wynosił 1 773 295,38 zł, został zmniejszony o stratę za rok 2016 o kwotę 1 970,47 zł, zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2017 rok 90 185,00 zł.*

**VIII. Zysk netto na 29.12.2017 r. wynosi 66 075,65 zł**

*Po przeksięgowaniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania zysku w wysokości 66 075,65 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 1 747 215,56 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych.*

**B. II. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 3 374,42 zł**

**B. III. Zobowiązania krótkoterminowe 3 374,42 zł**

*Fundusze specjalne 3 374,42 zł*

## CZEŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**A. Przychody netto ze sprzedaży : 1 173 726,37 zł**

Dotacje - dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Miejskiego w Michałowie 1 022 000; MSWiA pt. Integracja mniejszości narodowych - Spotkanie Kulturalne "Białoruskie Spotkania Folkowe/Białoruskija Folk Sustreczy" 30 000,00 zł, Otrzymano środki na realizację zadania Programu Infrastruktura domów kultury ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszy Promocji pn. „GOK Records - adaptacja akustyczna i zakup wyposażenia studia nagrań w celu poszerzenia działalności edukacyjnej” 43 000,00 zł; środki na realizację zadania Programu Dom Kultury + Inicjatywy lokalne 2017 ze środków Narodowego Centrum Kultury w wysokości 29 679,97 zł; i inne przychody w wysokości 49 046,40 zł jakie jednostka może uzyskiwać, zgodnie z jej statutem.

**B. Koszty działalności operacyjnej : 1 211 185,72 zł**

**I. Amortyzacja środków trwałych umarzanych w czasie za 2017 rok 90 185,00 zł.**

**II. Zużycie materiałów i energii** obejmuje zakup artykułów papierniczych, materiałów przemysłowych i plastycznych niezbędnych do prowadzenia zajęć w kołach zainteresowań oraz bieżącej działalności jednostki. Dokonano zakupu w postaci wyposażenia – sprzętu muzycznego, rekreacyjno – sportowego i innych przedmiotów związanych z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki. Zakupiono środki czystości, zakup energii i wody, :

**139 105,30 zł**

**III. Usługi obce** obejmują drobne naprawy i remonty budynków świetlic wiejskich, usługi transportowe na konkursy, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, wywóz nieczystości, zakup usług związanych z ogrzewaniem budynku, usługi w zakresie obsługi festynów oraz corocznych imprez kulturalnych i rekreacyjno- sportowych, występy zespołów artystycznych, widowiska teatralno -muzyczne i inne usługi związane z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki :

**281 160,25 zł**

**V. Wynagrodzenia** to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na podstawie umowy o pracę pracowników i instruktorów oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia i o dzieło osób prowadzących zajęcia koła: teatralne, zespołu wokalnego, zespołu tańca nowoczesnego, prowadzenia kapeli ludowej, zespołów muzycznych, prowadzenia zajęć w świetlicach w terenie, za występy podczas cyklicznych imprez organizowanych przez GOK i inne

**587 949,90 zł**

**VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS i inne świadczenia na rzecz pracowników:

**95 939,98 zł**

**VII. Pozostałe koszty rodzajowe** to podróże służbowe zatrudnionych pracowników i koszty ubezpieczenia majątku:

**14 845,29 zł**

**X. Inne świadczenia finansowane z budżetu**

**2 000,00 zł**

**D. Pozostałe przychody operacyjne : 90 185,00 zł**

Stanowią je przychody na pokrycie amortyzacji za rok 2017 w wysokości 90 185,00 zł

**G. Przychody finansowe : 13 350,00 zł**

**II. i III.** Stanowią je otrzymane darowizny w wysokości 13 350,00 zł.

**N. Zysk netto** na 31.12.2017 r. wynosi: **66 075,65 zł.**

**GINNY OŚRODEK KULTURY**  
w Michałowie  
16-050 MICHAŁOWO  
ul. Białostocka 19, tel. 085 718 90 19  
NIP 9661830430, REG. 200057086

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Palecka*  
**mgr Anna Palecka**

**DYREKTOR**  
GINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie

*Marcin Sekierko*  
**mgr Marcin Sekierko**

<b>GMINNY OŚRODEK KULTURY</b> <b>MICHAŁOWIEH UL. BIAŁOSTOCKA 11 16-050</b> <b>MICHAŁOWO 6-050 MICHAŁOWO</b>				<b>BILANS JEDNOSTEK</b> <b>z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.</b>			
AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASYWA			
		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1 770 832,34</b>	<b>1 739 417,43</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 771 324,91</b>	<b>1 747 215,56</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	-	-	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 773 295,38</b>	<b>1 681 139,91</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>VI</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 770 832,34</b>	<b>1 739 417,43</b>	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 1 970,47</b>	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 770 832,34	1 739 417,43	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>66 075,65</b>
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>8 606,39</b>	<b>3 374,42</b>
b)	budynki i budowle	1 583 069,48	1 534 963,48	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	164 515,86	191 538,95	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	23 247,00	12 915,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>9 098,96</b>	<b>11 172,55</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6 240,53</b>	<b>7 321,11</b>	d)	inne		
1.	Materiały	6 240,53	7 321,11	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>8 606,39</b>	<b>3 374,42</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	<b>5 782,97</b>	
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 900,00</b>	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>858,43</b>	<b>1 951,44</b>	i)	inne	<b>5 782,97</b>	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	858,43	1 951,44	3.	Fundusze specjalne	<b>2 823,42</b>	<b>3 374,42</b>
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	858,43	1 951,44	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	858,43	1 951,44	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>Suma aktywów</b>		<b>1 779 931,30</b>	<b>1 750 589,98</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>1 779 931,30</b>	<b>1 750 589,98</b>

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 środków trwałych 1 294 181,10 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych 394 058,21 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00 zł
4. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł

Sporządził:

Anna Palecka

Miejsce, data sporządzenia:

Michałowa, dnia 14-03-2018 R,

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
**GMINNEGO OŚRODKA KULTURY**  
 w Michałowie

mgr Marcin Siekierko

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Anna Palecka

<b>GMINNY OŚRODEK KULTURY</b> <b>Michałowie</b> <b>16-050 MICHAŁOWO</b> <small>ul. Białostocka 19, tel. 088 266 1830 430, NIP 0661830430, REG. 200057086</small>		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	1 167 887,38	1 173 726,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 887,38	49 046,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 080 000,00	1 022 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	30 000,00	102 679,97
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 271 846,85</b>	<b>1 211 185,72</b>
I	Amortyzacja	88 529,00	90 185,00
II	Zużycie materiałów i energii	184 827,75	139 105,30
III	Usługi obce	279 191,20	281 160,25
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	592 807,47	587 949,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 150,13	95 939,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 241,30	14 845,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	inne świadczenia finansowane z budżetu	1 100,00	2 000,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 103 959,47</b>	<b>- 37 459,35</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>88 529,00</b>	<b>90 185,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	88 529,00	90 185,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>- 15 430,47</b>	<b>52 725,65</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>13 460,00</b>	<b>13 350,00</b>
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	13 460,00	13 350,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>- 1 970,47</b>	<b>66 075,65</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>- 1 970,47</b>	<b>66 075,65</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 1 970,47</b>	<b>66 075,65</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Anna Palecka

Michałowo, 14.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził  
mgr Anna Palecka

.....  
miejscowość i data

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie

mgr Marcin Siekierko  
zatwierdził

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY w Michałowie</b> 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 19, tel. 085 718 90 1 NIP 9661830430, REG. 200057086		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki INSTYTUCJI KULTURY sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r.</b>	Adresat <b>Burmistrz Michałowa</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>2 0 0 0 5 7 0 8 6</b>			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>		<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 448 312,28</b>	<b>1 773 295,38</b>
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>413 512,10</b>	-
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	413 512,10	-
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje	-	-
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.9.		Inne zwiększenia	-	-
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	<b>88 529,00</b>	<b>92 155,47</b>
2.1.		Strata za rok ubiegły	-	<b>1.970,47</b>
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5.		Pokrycie amortyzacji	88 529,00	90 185,000
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.10.		Inne zmniejszenia	-	-
<b>II.</b>		<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 773 295,38</b>	<b>1 681 139,91</b>
<b>III</b>		<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 970,47</b>	<b>66 075,65</b>
	a)	zysk netto	-	66 075,65
	b)	strata netto	-1 970,47	-
<b>IV</b>		<b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek</b>	-	-

		<b>budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>		<b>Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>1 771 324,91</b>	<b>1 747 215,56</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Palecka*

.....  
(główny księgowy)

Michałowo, 14 MARCA 2018 r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Michałowie

*mgr Marcin Siewierko*

.....  
(kierownik jednostki)