

UCHWAŁA Nr XL
RADY GMINY ZANIEMYŚL

z dnia 26 marca 2018r.

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) **Rada Gminy Zaniemyśl uchwala, co następuje:**

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Zaniemyślu za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Zysk netto za 2017 rok w wysokości 94,13 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy instytucji.

3. Nie rozliczony zysk z lat ubiegłych w wysokości 2.406,12 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy instytucji.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr XL Rady Gminy Zaniemyśl

z dnia 26 marca 2018r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Zaniemyślu za 2017 rok

Gminny Ośrodek Kultury w Zaniemyślu jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art.2, ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (*Dz.U. z 2018r. poz.395*). w związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2017 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- wprowadzenie do bilansu,
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Gminny Ośrodek Kultury w Zaniemyślu podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy Zaniemyśl, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

sporządziła: Anna Nowak

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2017 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ZANIEMYŚLU**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Zaniemyślu mieszczący się przy ul. Sienkiewicza 3, został powołany jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 listopada 2009 roku, na podstawie Uchwały Nr XXVI/204/2009 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 19 października 2009 roku (wpis do rejestru gminnych instytucji kultury). NIP – 786-16-81-034, Regon – 000979366.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.+

3. Sprawozdanie finansowe GOK w Zaniemyślu za 2017 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

5. Stosowane metody wyceny oraz zasady polityki rachunkowości.

Na dzień 31.12.2017 r. aktywa i pasywa wyceniono jak niżej:

- a) środki trwałe w wartości netto,
- b) należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- c) środki pieniężne w banku w wartości nominalnej,
- d) koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
- e) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- f) środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
- g) koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
- h) rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Zaniemyśl, dnia 14.02.2018r.

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2017	2016			2017	2016
A	Aktywa trwałe	207.235,90	241.498,63	A	Kapitał (fundusz) własny	4.390,92	1.890,67
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.890,67	6.863,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	207.235,90	241.498,63	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
1	Środki trwałe	207.235,90	241.498,63	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2.406,12	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	94,13	(4.972,99)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203.229,06	241.498,63	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.006,84	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207.551,81	244.553,18
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	941,41	1.438,22
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	941,41	1.438,22
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

ZAPISZ

Wyczyść formularz

DRUKUJ

B	Aktywa obrotowe	4.706,83	4.945,22	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	941,41	1.219,22
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	941,41	1.219,22
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	219,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2.117,96	600,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	206.610,40	243.114,96
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	206.610,40	243.114,96
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	194.207,28	243.114,96
2	Należności od pozostałych jednostek	2.117,96	600,00		– krótkoterminowe	12.403,12	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	210,96	0,00				
	– do 12 miesięcy	210,96	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1.307,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	600,00	600,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.588,87	2.308,95				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.588,87	2.308,95				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.588,87	2.308,95				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.588,87	2.308,95				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2.036,27				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	211.942,73	246.443,85		PASYWA razem (suma poz. A i B)	211.942,73	246.443,85

Sporządzono dnia 14.02.2018r.

Anna Popka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Anna Nowak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

ZAPISZ

Wyczyść formularz

DRUKUJ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	410.089,22	567.936,67
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	410.089,22	567.936,67
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	Koszty działalności operacyjnej	486.615,11	584.484,77
I	Amortyzacja	11.026,21	11.383,83
II	Zużycie materiałów i energii	33.169,90	73.495,49
III	Usługi obce	159.545,96	177.189,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14.196,48	12.375,86
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	215.749,75	254.533,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47.160,85	42.237,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.765,96	13.268,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(76.525,89)	(16.548,10)
D	Pozostałe przychody operacyjne	76.448,85	11.543,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	55.724,41	0,00
III	Inne przychody operacyjne	20.724,44	11.543,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	4,06	1,57
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4,06	1,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(81,10)	(5.006,24)
G	Przychody finansowe	175,45	33,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	61,97	33,25
	– 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	113,48	0,00
H	Koszty finansowe	0,22	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,22	0,00
	– dla 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
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	94,13	(4.972,99)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	94,13	(4.972,99)
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	94,13	(4.972,99)

Sporządzono dnia 14.02.2018r.

Anna Popka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Anna Nowak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

ZAPISZ

Wyczyść formularz

DRUKUJ

**DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA DO SRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA
ROK 2017**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	209.011,79	24.969,97	12.941,76	221.040,00
Obiekty inżynierii lądowej	166.017,73	0,00	73.231,73	92.786,00
Maszyny, urządzenia itp.	0,00	4.145,00	0,00	4.145,00
Środki transportu	32.501,00	0,00	0,00	32.501,00
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	24.642,80	0,00	0,00	24.642,80
Razem	432.173,32	29.114,97	86.173,49	375.114,80

2. Wartości umorzenia środków trwałych w 2017r.

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zmniejszenia	Amortyzacja	Stan na dzień 31. 12.2017
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	27.191,30	6.376,66	6.584,19	27.398,83
Obiekty inżynierii lądowej	106.339,59	27.445,34	4.303,86	83.198,11
Maszyny, urządzenia itp.	0,00	0,00	138,16	138,16
Środki transportu	32.501,00	0,00	0,00	32.501,00
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	24.642,80	0,00	0,00	24.642,80
Razem	190.674,69	33.822,00	11.026,21	167.878,90

3. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2017r. wynosiły 3.583,63 zł - morzone.

4. Pozostałe środki trwałe na dzień 31.12.2017r. wynosiły 90.018,71 zł – umorzone.

5. Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji i poręczeń nie wystąpiły.

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły.
7. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
9. Nie obowiązywało sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.
10. Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym GOK i R wynosiło 5,91 osób.
11. Należności wystąpiły:
- należności od odbiorców w kwocie 810,96, tj.:
- VICTORIA - 600,00 zł
- TRAK Maciej Pawlikowski – 210,96 zł
- należności z tytułu podatku VAT w kwocie 1.307 zł
12. Zobowiązania wobec dostawców wystąpiły z tytułu nieopłaconych faktur obciążających koszty 2017 roku w kwocie 941,41 zł z tego:
- za energię elektryczną w kwocie 69,81 zł,
 - za wodę, ścieki w kwocie 26,70 zł,
 - za ogrzewanie pomieszczeń w kwocie 757,52 zł,
 - za usługi łączności w kwocie 87,38 zł.
13. Zmiany funduszu własnego:
- Stan na początek roku funduszu podstawowego 6.863,66 zł
- Zmniejszenia :
- przeksięgowanie straty z 2016r.- 4.972,99 zł
- Stan na koniec roku funduszu podstawowego 1.890,67 zł
- Stan na początek roku zysku z lat ubiegłych 0,00 zł
- Zwiększenia:
- korekta błędów podstawowych lat poprzednich 2.406,12 zł
- Stan na koniec roku zysku z lat ubiegłych 2.406,12 zł.
14. Zmiany rozliczeń międzyokresowych przychodów:
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują nie rozliczoną amortyzację środków trwałych: kostka poz-bruk, modernizacja budynku GOK, Remont Izby Pamięci, monitoring
- Stan na początek 243.114,96 zł
- Stan na koniec 206.610,40 zł
15. W rachunku zysków i strat w poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów wykazano kwotę – 410.089,22 zł z tego:
- sprzedaż usług statutowych - 112.026,92 zł
- sprzedaż pozostałych usług - 28.447,27 zł
- dotacja podmiotowa - 269.615,03 zł
16. W rachunku zysków i strat w poz. D. Pozostałe przychody operacyjne wykazano kwotę – 6.448,85 zł, która obejmuje:

D.II – Dotacje z PUP w kwocie 55.724,11 zł oraz

D.III – Inne przychody operacyjne w kwocie 20.724,44 zł na które składają się odpisy amortyzacyjne oraz darowizny i inne drobne przychody operacyjne (PIT 4, VAT)

17. Rachunek zysków i strat za rok 2017 wykazuje zysk w wysokości 94,13 zł. Zysk przeznacza się na zasilenie funduszu rezerwowego instytucji.

Zaniemyśl, dnia 14.02.2018r.