

**UCHWAŁA NR XXXIII/244/18
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 22 marca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, 2232, z 2018 r. poz. 130) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862, z 2018 r. poz. 152), Rada Gminy Wróblew uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie za rok 2017 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

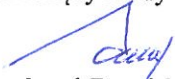
- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazany w rachunku zysków i strat instytucji zysk w wysokości 2860,28 zł zwiększa fundusz rezerwowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Dawid

Załącznik
do Uchwały Nr XXXIII/244/18
Rady Gminy Wróblew
z dnia 22 marca 2018r.

**Sprawozdanie finansowe
Gminnego Ośrodka Kultury
we Wróblewie
za rok 2017**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA	7 056,19	9 796,71
A. Aktywa trwałe	6 329,14	4 695,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 329,14	4 695,83
1. Środki trwałe	6 329,14	4 695,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	6 329,14	4 695,83
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	727,05	5 100,88
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	229,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	229,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	229,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	302,70	4 871,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	302,70	4 871,88
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	302,70	4 871,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302,70	4 871,88
- 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	424,35	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	7 056,19	9 796,71
PASYWA	7 056,19	9 796,71
A. Kapitał (fundusz) własny	5 471,18	8 331,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 321,01	5 471,18
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 849,83	2 860,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 585,01	1 465,25
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	51,67	331,91
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	51,67	331,91
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,10	331,91
- do 12 miesięcy	0,10	331,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51,57	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 533,34	1 133,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 533,34	1 133,34
- długoterminowe	1 533,34	1 133,34
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	7 056,19	9 796,71

Sporządził:

Główna Księgowość
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR G. O. K.
mgr Sylwester Kobza

Rachunek zysków i strat
wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :	296 180,00	330 250,00
	–od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	296 180,00	330 250,00
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	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	315 129,83	346 016,72
I	Amortyzacja	2 686,00	1 633,31
II	Zużycie materiałów i energii	7 432,05	17 827,36
III	Usługi obce	147 918,22	153 311,46
IV	Podatki i opłaty w tym:	-	-
	–podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	128 932,19	140 708,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	28 097,37	30 839,37
	–emerytalne	12 078,64	13 069,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	64,00	1 697,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 18 949,83	- 15 766,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 100,00	18 627,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	17 100,00	18 627,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 1 849,83	2 860,28
G	Przychody finansowe	-	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	Odsetki	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	-	-
I	Zysk / strata brutto	- 1 849,83	2 860,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	- 1 849,83	2 860,28

Wróblew, dnia 2018-03-12

Sporządził:

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR G.O.K.
mgr Sylwester Kobza

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2017r.
Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2017 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisany jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 1.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie.

GOK posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 731497196 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9004Z

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-22-01-48

Przedmiotem działalności jednostki wg PKD jest działalność obiektów kulturalnych. Głównym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury wśród społeczeństwa gminy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

DODATKOWE INFORACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 500 zł, przy czym środki trwałe od 500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.

- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans jednostki na dzień 31.12.2017 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 9.796,71 zł oraz zyskiem bilansowym w kwocie 2.860,28 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2017 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2016 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 7.056,19zł oraz stratą bilansową w wysokości 1.849,83 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 4.695,83 zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 143.873,00 zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 139.177,17 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 96,74 %

Wartości niematerialne i prawne nie występują w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. Ich wartość wg cen nabycia stanowi kwotę 1.403,00 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie występują w wysokości 229,00zł.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne stanowią wartość 4.871,88zł. z tego:

- na rachunku bankowym 4.871,88 zł.

Kapitał własny GOK w bilansie wykazany jest w kwocie 8.331,46 zł. i składa się z:

- Kapitał (fundusz) jednostki 5.471,18 zł.

- Zysk za 2017 rok 2.860,28 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie stanowią kwotę 331,91zł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 1.133,34zł.

GOK nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 330.250,00 zł. w tym:

- dotacje 297.000,00 zł.

GOK we Wróblewie w roku bilansowym osiągnął pozostałe przychody operacyjne w wysokości 18.627,00 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 0,00 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GOK we Wróblewie stanowią kwotę 348.877,00 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 346.016,72 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Koszty finansowe 0,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 346.016,72 zł.

Rok 2017 zamyka się zyskiem bilansowym w wysokości 2.860,28 zł.

Zysk za 2017 rok w wysokości 2.860,28 zł. zwiększy fundusz rezerwowy.

Na dzień 31.12.2017r. zatrudnionych było 5 osób (tj. 2 3/4 etatów)

Wróblew, dnia 12.03.2018r.

Sporządził:

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR G.O.K.
mgr Sylwester Kępcz