

Zarządzenie nr⁵²...../2018

Wójta Gminy Łąck

z dnia^{8 maja}..... 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu za 2017 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2017 r. poz. 862, z 2018 r. poz. 152) oraz § 9 pkt. 7 statutu Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XV/144/2013 z dnia 02 lutego 2013 roku w sprawie: Aktu o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu z późniejszymi zmianami.

zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu za rok 2017 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2017 roku;
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2017;
 - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zbigniew Biulecki
Wójt Gminy Łąck

**Sprawozdanie finansowe
Gminnego Centrum Kultury,
Rekreacji i Sportu
w Podlasiu
za 2017 rok**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	4 087,11	3 492,11	A	Kapitał (fundusz) własny	7 539,86	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 087,11	3 492,11	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		7 539,86
1	Środki trwałe	4 087,11	3 492,11				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-784,31	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 087,11	3 492,11	VIII	Zysk (strata) netto	8 324,17	-7 539,86
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 087,11	3 492,11
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	7 539,86	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 087,11	3 492,11
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 087,11	3 492,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe	3 492,11	2 897,11
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe	595,00	595,00
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 539,86	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 539,86	0,00				
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	7 539,86	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 539,86	0,00				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		11 626,97	3 492,11	PASYWA razem (suma poz. A i B)		11 626,97	3 492,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26.03.2018
Agnieszka Patuch-Makulska

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

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury,
Rekreacji i Sportu w Podlesiu

Sylvia Gątarek

26.03.2018

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. z!

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	128 898,63	146 037,81
	– od jednostek powiązanych	128 898,63	146 037,81
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 898,63	146 037,81
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	128 725,57	154 188,57
I	Amortyzacja	595,00	595,00
II	Zużycie materiałów i energii	23 756,70	30 109,97
III	Usługi obce	7 629,09	30 013,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	480,00	480,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	76 503,67	73 943,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 712,36	17 157,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 048,75	1 889,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	173,06	-8 150,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 148,86	609,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	8 148,86	609,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	8 321,92	-7 541,76
G	Przychody finansowe	2,25	1,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2,25	1,90
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	8 324,17	-7 539,86
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	8 324,17	-7 539,86
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	8 324,17	-7 539,86

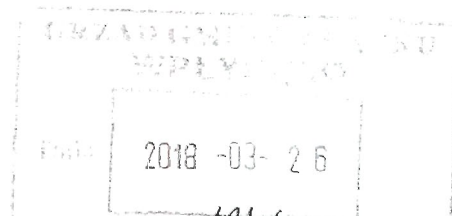
GŁÓWNY KSIĘGOWY

26.03.2018
Agnieszka Poluch-Makulska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

26.03.2018
G. Gaterel
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

GMINNE CENTRUM KULTURY,
REKREACJI I SPORTU w Podlasiu
Im. Władysława Szaniawskiego
Podlasie 19, 09-520 Łąck
tel./fax 24 384 14 52
NIP 774-324-53-16, REG. 146626580

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminne Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą GCKR i S jest Podlasie, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/144/2013 z dnia 06 lutego 2013 roku nadano statut Gminnemu Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu.

Gminne Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu zarejestrowane zostało dnia 09 kwietnia 2013 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 3, swoją działalność kulturalną rozpoczęło 1 maja 2013 roku.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

GCKR i S prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GCKR i S działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane

za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.492,11 zł.

Nie występują należności i zobowiązania wymagalne.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. W GCKR i S w Podlasiu znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **0,0 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **0,0 zł**
 - b) środki trwałe o łącznej wartości **15.399,00 zł**
umorzenie środków trwałych o łącznej wartości **11.906,89 zł**
 - c) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **79.761,98 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **79.761,98 zł**
 - d) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **0,0 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **0,0 zł**
2. GCKR i S w Podlasiu w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. GCKR i S w Podlasiu w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą netto w wysokości 7.539,86 zł, który zostanie w całości pokryty funduszem rezerwowym.
5. GCKR i S w Podlasiu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością GCKR i S w Podlasiu jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2017 instytucja kultury dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w wysokości 595,00 zł.
3. Rokiem obrotowym dla GCKR i S w Podlasiu był okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu w 2017 r. wyniosły 146.648,71 zł.

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 146.037,81, co stanowiło 99,59 % ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 609,00 zł, w tym: z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 14,00 zł, równowartość odpisu amortyzacyjnego otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych w wysokości 595,00 zł,

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 1,90 zł.

Koszty Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu w 2017 r. wyniosły 154.188,57 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 91.100,89- 59,08% ogólnej wysokości kosztów.

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 30.109,97 zł, co stanowiło 19,53% ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 19,47% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 30.013,18 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 1.889,53 zł i stanowiły 1,23% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 480,00 zł, co stanowi 0,31% ogólnej wysokości kosztów. Odpis amortyzacyjny środków trwałych wyniósł 595,00 zł, co stanowi 0,39% ogólnych kosztów.

5. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą netto w wysokości 7.539,86 zł, który zostanie w całości pokryty funduszem rezerwowym.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w Gminnym Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu wynosiło 3,1 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2017 r. : 4 osoby.
(2 osoby zatrudnione na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas określony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas nieokreślony).

Łąck, dn. 26-03-2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Patuch-Mąkulska

