

Zarządzenie nr ...51.../2018

Wójta Gminy Łąck

z dnia ...8 maja... 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku 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 §12 pkt. 7 statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku z późniejszymi zmianami

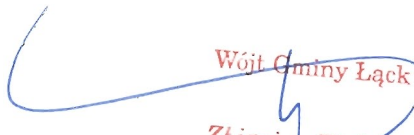
zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku 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.


Wójt Gminy Łąck
Zbigniew Białecki

**Sprawozdanie finansowe
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łącku
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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-159,37	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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-159,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-159,37	159,37
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	159,37	0,00
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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
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		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	159,37	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	159,37	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	0,00	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:	13,87	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	13,87	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	145,50	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
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	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	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	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Asieniszka Paluch-Makulska

26.03.2018

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku
DYREKTOR

[Podpis]
Krzysztof Szlachetka
tel. (52) 384-14-47/601502

26.03.2018

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

Gminny Ośrodek Kultury

w Łącku
09-520 Łąck, ul. Warszawska 39
tel. (24) 384-14-27

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	247 909,72	254 449,39
	- od jednostek powiązanych	247 909,72	254 449,39
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	247 909,72	254 449,39
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	292 454,55	282 991,16
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	48 829,43	52 569,15
III	Usługi obce	74 098,66	54 792,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 200,00	1 200,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	143 273,09	148 606,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 078,35	23 633,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 975,02	2 189,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-44 544,83	-28 541,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 382,00	28 697,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	44 382,00	28 697,00
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)	-162,83	155,23
G	Przychody finansowe	3,46	4,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	3,46	4,14
	- 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)	-159,37	159,37
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-159,37	159,37
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-159,37	159,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Paluch-Mąkulska

26.03.2018

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku
DYREKTOR

Staszak

26.03.2018 601392314

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

Gminny Ośrodek Kultury
w Łącku
09-520 Łąck, ul. Warszawska 39
tel. (24) 384-14-27

RF
INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W ŁĄCKU
WPLYNĘŁO

Data: 2018 -03- 26

Por. rej. 1268

Podpis: *Albortel*

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku nadano statut Gminnemu Ośrodkowi Kultury, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/159/2013.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku zarejestrowany został dnia 22 listopada 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 2/2006.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku 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 GOK 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 0,00 zł.

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

Na koniec roku nie wystąpiły żadne należności i zobowiązania.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. W Gminnym Ośrodku Kultury w Łącku znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **3.403,17 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **3.403,17 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **278.769,27zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi **278.769,27 zł**
 - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **627,39 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **627,39 zł**
2. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie tworzył rezerw.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się zyskiem w wysokości 159,37 zł, który w całości pokryje stratę z roku ubiegłego.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2017 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku 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 Ośrodka Kultury w Łącku w 2017 r. wyniosły 283.150,53 zł. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 254.449,39 zł co stanowiło 89,86% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 28.697,00 zł – 10,14% ogólnej wysokości przychodów, z tego największą grupę stanowiły wpłaty za pobyt dzieci na koloniach w wysokości 27.160,00 zł, wpływy z usług w wysokości 500,00 zł, darowizna w wysokości 1.000,00 zł oraz przychody z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 37,00 zł. Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 4,14 zł.

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2017 r wyniosły 282.991,16 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 172.240,25 zł – 60,87 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 52.569,15 zł, co stanowiło 18,58 % ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 19,36% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 54.792,45 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 2.189,31 zł i stanowiły 0,77% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 1.200,00 zł, co stanowi 0,42% ogólnych kosztów.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
6. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się zyskiem w wysokości 159,37 zł, który w całości pokryje stratę z roku ubiegłego.

IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w GOK-u wynosiło 2,9 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2017 r.: 5 osób.
(1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{3}{4}$ etatu na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{1}{8}$ etatu na czas nieokreślony, 2 osoby zatrudnione na $\frac{1}{2}$ etatu na czas określony).

Łąck, dn. 26-03-2018 r.

GŁÓWNY KASJEROWY

Anna Makulska

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku

DYREKTOR

Włodzisław Stanczak
tel. (24) 4427 601332314