

ZARZĄDZENIE Nr 262/18
WÓJTA GMINY OSIĘ

z dnia 15 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Osie za 2017 r.**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2017 r. poz. 1875 i 2232 oraz z 2018 poz. 130), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 i poz. 650 oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 oraz z 2018 r. poz. 152 zarządzam:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdania finansowego za 2017 r. Gminnego Ośrodka Kultury w Osie z siedzibą Osie, ul Rynek 2 składającego się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- 3) dodatkowej informacji i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Osie za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

w/w dokumenty stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT
mgr inż. Michał Grabski

URZĄD GMINY
OSIE
86-150 Osie, ul. Dworcowa 6
Data wpływu 27. 03. 2018
Nr. oz. 1772/18 zat.
Skierowanec *O. Szlachetka*



SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2017 ROK

GMINNY OŚRODEK KULTURY

.....

(nazwa jednostki)

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6 mgr Beata Jagła
86-150 Osie Sekretarz Gminy
Osie, dnia 15.06.2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Osiu, ul. Rynek 2 (86 – 150 Osie). Przedmiotem działalności instytucji kultury jaką jest GOK, zgodnie ze statutem jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej. Do zadań GOK należy w szczególności: prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych; tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych, organizowanie wystaw; organizowanie konkursów w różnych dziedzinach sztuki; organizowanie koncertów, przeglądów i festiwali; gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury; gromadzenie i opracowanie numerów materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu; organizowanie imprez kulturalnych, sportowych i turystycznych oraz udostępnianie zbiorów bibliotecznych. GOK może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej.

Organem prowadzącym rejestr jest **Urząd Gminy w Osiu**. Gminny Ośrodek Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1.

2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
6. Nie dotyczy (łączenie spółek)
7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy;
 - b) wycena aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6 mgr Beata Jagła
86-150 Osie Sekretarz Gminy
Osie, dnia 15.06.2018r.

- należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty,
 - środki pieniężne wg wartości nominalnej,
 - odpisy amortyzacyjne w 2017 r. są dokonywane zgodnie z art. 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- c) rachunek zysków i strat za 2017 r. ustalono w oparciu o wersję porównawczą;
- d) przychody ze sprzedaży w rachunku zysków i strat przyjęto w wartości brutto.

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6 mgr Beata Jagła
86-150 Osie Sekretarz Gminy
Osie, dnia 15.06.2018

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku.

	AKTYWA	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.		PASYWA	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A	Aktywa trwałe	749.375,79	986.946,39	A	Kapitał (fundusz) własny	570.844,98	430.418,64
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	560.715,43	570.844,98
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	749.375,79	986.946,39	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	749.375,79	986.946,39	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	10.129,55	-140.426,34
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	671.844,32	873.335,99	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52.265,70	92.719,79	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	317.883,34	591.616,04
d)	środki transportu	11.928,13	9.716,29	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	13.337,64	11.174,32	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10.457,64	7.228,00
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	10.457,64	7.228,00
V	Długoterminowe rozliczenia między okresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia między okresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Za zgodność kserokopii z oryginałem
 Urząd Gminy Osie
 ul. Dworcowa 6
 86-150 Osie
 Osie, dnia 15.06.2018 r.
 z up. Wojta
 mgr Beata Jagła
 Sekretarz Gminy

B	Aktywa obrotowe	139.352,53	35.088,29	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7.373,25	4.143,61
1	Zapasy				— do 12 miesięcy	7.373,25	4.143,61
1	Materiały				-powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków . cel. ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	100,00		i)	inne	3.084,39	3.084,39
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	307.425,70	584.388,04
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	307.425,70	584.388,04
b)	inne				- długoterminowe	296.338,73	559.809,83
2	Należności od pozostałych jednostek	100,00			- krótkoterminowe	11.086,97	24.578,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat:						
	- do 12 miesięcy	100,00					
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	89.690,04	394,54				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89.690,04	394,54				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89.690,04	394,54				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89.690,04	394,54				
	- inne środki pieniężne						
	— inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49.562,49	34.693,75				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	888.728,32	1.022.034,68		PASYWA razem (suma poz. A i B)	888.728,32	1.022.034,68

Sporządzono dnia 26.03.2018r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osie

Magdalena Iglińska
mgr Magdalena Iglińska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osie

Andrzej Kowalski
mgr Andrzej Kowalski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6
86-150 Osie
Osie, dnia 16.06.2018r.
mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 roku.

		2016 r.	2017 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	808.010,62	877.337,54
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	99.010,62	115.337,54
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
V	Dotacje podmiotowe	709.000,00	762.000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	819.927,61	931.853,23
I	Amortyzacja	58.761,86	57.316,04
II	Zużycie materiałów i energii	108.759,69	93.955,47
III	Usługi obce	185.769,97	281.390,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2.124,00	1.151,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	386.727,46	418.886,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69.205,71	71.590,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8.578,92	7.563,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 11.916,99	- 54.515,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	22.043,77	24.526,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	7.331,11	8.777,85
III	Inne przychody operacyjne	14.712,66	15.748,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	110.441,51
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	110.441,51
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10.126,78	- 140.430,56
G	Przychody finansowe	2,77	4,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2,77	4,22
	- 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	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)	10.129,55	- 140.426,34
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)	10.129,55	- 140.426,34
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)	10.129,55	- 140.426,34

Sporządzono dnia: 26.03.2018r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Osiu
Jagińska
 mgr Magdalena Jaglińska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Osiu
Kowalski
 mgr Andrzej Kowalski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

Za zgodność kserokopii z oryginałem
 Urząd Gminy Osie z up. Wójta
 ul. Dworcowa 6
 86-150 Osie
 Osie, dnia 15.06.2018
Jagińska
 mgr Beata Jaglińska
 Sekretarz Gminy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

- I. Przychody Gminnego Ośrodka Kultury uzyskane, to głównie przychody z tytułu prowadzenia działalności kulturalnej, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych, przychody z najmu składników majątku. W roku sprawozdawczym GOK otrzymał również dotacje w wysokości: 770.777,85 zł, (dotacje na prowadzenie działalności kulturalnej), przychody finansowe tj. odsetki w kwocie 4,22 zł.
- II. Koszty to głównie zużycie materiałów i energii elektrycznej, amortyzacja środków trwałych, zakup usług obcych oraz pozostałe koszty związane z bieżącym utrzymaniem. Ośrodek zatrudnia 8 pracowników (stan na 31.12.2017r.), co wiąże się z ponoszonymi kosztami z tytułu świadczenia pracy (wynagrodzenie, składki na ubezpieczenia społeczne i inne).
- III. Gminny Ośrodek Kultury w roku sprawozdawczym 2017 r. uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 140.426,34 zł, który zostanie przeksięgowany pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na zmniejszenie funduszu rezerwowego jednostki. Strata wynika z odpisu amortyzacyjnego aktywów trwałych oraz pozostałej części niezamortyzowanego budynku WDK Tleń, który został przekazany w formie darowizny.
- IV. Rzeczowe aktywa trwałe to budynki (obiekty kulturalne), droga dojazdowa z miejscami postojowymi, eksploatowane urządzenia techniczne, środki transportu.
- V. Aktywa obrotowe wykazane na dzień bilansowy to środki pieniężne na rachunku bankowym oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów remontu jednostki, które zostały rozłożone na okres pięciu lat.
- VI. W roku 2017 fundusz jednostki zwiększono w związku z dodatnim wynikiem finansowym w 2016 roku.
- VII. W okresie sprawozdawczym wykazano zobowiązania krótkoterminowe dotyczące:
- zakupu materiałów i usług w kwocie 4.143,61 zł,
 - podatku (wobec Urzędu Skarbowego) w wysokości 0,00 zł,
 - ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS) w wysokości 0,00 zł,
- powyższe zobowiązania zostały uregulowane
- gwarancja na wykonanie inwestycji „Przebudowa GOK w Osiu” – 3.084,39 zł
- VIII. W roku 2017 wykazano rozliczenia międzyokresowe dotyczące przebudowy Gminnego Ośrodka Kultury, zakupu traktora TC 338 oraz modernizacji oświetlenia scenicznego, termomodernizacji GOK, zakupu i montażu kotła grzewczego.
- IX. Wyjaśnienie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego.

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy z up. Wójta
Osie
ul. Dworcowa 6
86-150 Osie
Osie, dnia 15.06.2018 r.
mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy

KOSZTY:

Koszty bilansowe roku 2017:
- 1.042.294,74 zł

Koszty podatkowe roku 2016:
- 247.999,88 zł

Wyłączono z kosztów uzyskania przychodów wydatkowaną kwotę otrzymanej dotacji podmiotowej w wysokości 762.00,00 zł oraz pozostałe dotacje w wysokości 8.777,85 zł. Wyłączono również amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji 23.517,01 zł.

PRZYCHODY:

rok 2017 – 901.868,40 zł w tym:
- przychody wolne (dotacje) 770.777,85 zł

1. Przychody ze sprzedaży – 115.337,54 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne – 15.748,79 zł
3. Przychody finansowe – 4,22 zł
4. Otrzymane dotacje – 770.777,85zł

W 2017 r. otrzymano dotację celową na:

- termomodernizację budynku GOK w wysokości - 240.000,00 zł,
- zakup i montaż kotła grzewczego w kotłowni budynku GOK – 50.000,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu
Jagła
mgr Magdalena Iglińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu
Kowalski
mgr Andrzej Kowalski

Za zgodność kserokopii z oryginałem
Urząd Gminy
Osie
ul. Dworcowa 6
86-150 Osie
Osie, dnia 15.06.2018 r.
mgr Beata Jagła
Sekretarz Gminy