

**UCHWAŁA NR XXVI/ 172 / 2018**

**RADY GMINY w CZASTARACH**


**z dnia trzydziestego maja 2018**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017  
Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach.**

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U.2018 poz. 395, poz. 398, poz. 650),  
po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za rok obrotowy 2017 Rada Gminy w Czastarach uchwala co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za 2017 rok obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, wskazujące:**
- 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 80 464,72 zł;**
  - 2) zysk w kwocie 55 417,38 zł.**
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.**
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.**

**Przewodniczący Rady Gminy**

  
**Marek Dudka**

## BILANS za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

### Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>10 366,05</b>	<b>67 206,50</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>11 440,02</b>	<b>76 857,40</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	10 366,05	67 206,50	I. Fundusz statutowy	28 988,26	11 440,02
II. Rzeczowy majątek trwały	10 366,05	67 206,50	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-17 548,24	65 417,38
III. Finansowy majątek trwały			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		65 417,38
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>1 158,52</b>	<b>13 258,22</b>	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wielkość ujemna)	-17 548,24	
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	0	0	<b>B. Rezerwy</b>		
1. Materiały	0	0	<b>C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</b>		
2. Zaliczki na dostawy	0	158,68	<b>D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne</b>	<b>84,55</b>	<b>3 607,32</b>
II. Należności i roszczenia	0	0	I. Zobowiązania		3 471,26
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0	0	II. Fundusze specjalne	84,55	136,06
IV. Środki pieniężne	1158,52	13 099,54	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów</b>		
<b>C. Rozlicz. międzyokr. czynne</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>11 524,57</b>	<b>80 464,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 524,57</b>	<b>80 464,72</b>

Czastary, dnia 28.03.2018

Sporządził:

PODINSPEKTOR  
d/s księgowości budżetowej  
mgr Katarzyna Szwed

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach  
Aleksandra Zstrycharz

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Marek Dudka

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017**  
**Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2016 r.	Stan na koniec 2017 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	390 661,75	456 529,00
I. Składki brutto określone statutem	02		
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	390 661,75	456 529,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04		
C. Zysk (strata) na działalności statutowej ( A-B)	05	390 661,75	456 529,00
D. Koszty administracyjne	06	408 209,99	401 111,62
1. Zużycie materiałów i energii	07	87 365,73	46 935,67
2. Usługi obce	08	136 188,66	115 728,36
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	167 768,68	227 852,68
4. Amortyzacja	10	11 022,16	5 643,55
5. Pozostałe	11	5 864,76	4 951,36
E. Pozostałe przychody ( nie wymienione w poz. A i G)	12		
F. Pozostałe koszty ( nie wymienione w poz. B,D i H)	13		
G. Przychody finansowe	14		
H. Koszty finansowe	15		
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności ( C-D+E-F+G-H)	16	- 17 548,24	55 417,38
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17		
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18		
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19		
K. zysk (strata) I+J, I-J II)	20	-17 548,24	55 417,38

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2017):  
 –środki pieniężne na rachunku bankowym: 13 019,12 zł;  
 –środków pieniężne w kasie: 0,00 zł.

Czastary, dnia 28.03.2018

Sporządził:

PODINSPEKTOR  
 d/s księgowości budżetowej  
 mgr Katarzyna Szwed

PRZEWODNICZĄCY  
 RADY GMINY  
 Zatwierdził:  
 Marek Dudka

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Czastarach  
 Aleksandra Ostrycharz

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Instytucji kultury: GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZASTARACH za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach zlokalizowany jest przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.).
2. Gminny Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały Gminnej Rady Narodowej w Czastarach Nr XVI/53a/77 z dnia 24 stycznia 1990 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 2.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2017 do 31.12.2017.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu;
  - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

### **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. Gminny Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2017 roku zatrudniał 4 osoby. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 2,6 etatu.
2. Gminny Ośrodek Kultury w 2017 r. zatrudniał 21 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
4. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2017:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2017	Zwiększenia (nabycie)	Umorzenie na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2017
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 275,06	0,00	8 275,06	0,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	305 016,89	62 484,00	300 294,39	67 206,50
	<b>Razem:</b>	313 291,95	62 484,00	308 569,45	67 206,50

6. Wszystkie zobowiązania jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31.12.2017 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi (dotyczą zobowiązań o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku).  
Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2017:

- zobowiązania wobec dostawców	3471,26
-	
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<u>3471,26</u>

7. W jednostce na dzień 31.12.2016 r. należności nie występują.

8. Struktura przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2017:

Dotacje na wydatki bieżące	342 200,00	342 200,00
Dotacje na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>PRZYCHODY WŁASNE</b>	<b>36 600,00</b>	<b>49 399,00</b>
w tym: wpłaty na wycieczkę dzieci w okresie ferii zimowych i wakacji	1 500,00	1 586,00
czynsz za lokal (Zakład Fryzjerski)	3 000,00	3 520,00
wpłaty za basen	8 000,00	12 579,00
wpłaty za warsztaty j. angielskiego	6 000,00	5 856,00
wpłaty za warsztaty j. niemieckiego	3 500,00	4 220,00
III czastarska piątka	2 000,00	3 650,00
wpłaty „kreatywne wakacje na wesoło”	2 300,00	2 192,00
opłaty placowe	10 000,00	14 800,00
wynajem sali (warsztaty-robotyka)	300,00	400,00
wydruki	0,00	144,00
wpływy z siłowni	0,00	452,00

POZOSTAŁE PRZYCHODY	<b>1 300,00</b>	<b>64 930,00</b>
w tym: darowizna na wakacje	300,00	1 650,00
dofinansowanie siłowni	500,00	530,00
dofinansowanie do wyjazdu do teatru (Klub Seniora)	0,00	850,00
darowizna na telewizor (Towarzystwo Przyjaciół Czastar)	500,00	500,00
dofinansowanie do Dnia Chłopaka	0,00	500,00
zwrot kosztów z projektu MKiDN		50 000,00
dotacja do projektu <i>Seniorzy w Akcji</i>		10 900,00
<b>RAZEM:</b>	<b>380 100,00</b>	<b>456 529,00</b>

9. Struktura kosztów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2017:

Amortyzacja	15 000,00	5 643,55
Wynagrodzenia i pochodne	180 000,00	227 852,68
Zakup materiałów i energii	40 000,00	41 328,05
Usługi obce	60 000,00	108 075,36
Koszty remontowe	10 000,00	13 260,62
Inwestycje	0,00	0,00
Pozostałe koszty	5 000,00	4 951,36
<b>RAZEM:</b>	<b>310 000,00</b>	<b>401 111,62</b>

10. Zysk za 2017 rok w kwocie 55 417,38 zł. zostanie przeznaczony na cele statutowe w 2018 roku.

11. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach nie jest obowiązany do badania sprawozdania finansowego za rok 2017, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 31.03.2018

Sporządził:

PODINSPEKTOR  
d/s księgowości budżetowej  
mgr Katarzyna Szwed

Zatwierdził:

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Marek Dudka

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach

Aleksandra Ostrycharz