

UCHWAŁA NR XXVIII/208/18

RADY GMINY NAREWKA

z dnia 30 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
za 2017 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 i 2232, z 2018 r. poz. 130) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1/ bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 933.730,14 zł,

2/ rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości 1.883,92 zł,

3/ informacji dodatkowej za rok 2017.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy



Andrzej Marcin Niedzwiedz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce

Sporządzonego na dzień 31.12.2017r.

1. Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A działa na podstawie :
 - a) Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury,
 - b) Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz.862)
 - c) Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 3,
 - d) Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce.

Podstawowym celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce jako samorządowej instytucji kultury jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Instytucja powołana na czas nieokreślony.
3. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Narewka.
4. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2017r.-31.12.2017r.
6. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
9. Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - Rachunek Zysków i Strat
 - Bilans
 - Informacja Dodatkowa
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 8/2010 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce z dnia 31.12.2010r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Główny Księgowy
Dk
Danuta Kulbacka

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce
Helena
mgr Helena Rejent

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCIE Numer identyfikacyjny REGON 6030014010	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności	652 647,10	692 687,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 870,10	24 687,30
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	637 777,00	668 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	699 513,32	751 981,72
I. Amortyzacja	36 253,65	46 657,29
II. Zużycie materiałów i energii	117 482,64	119 858,77
III. Usługi obce	124 492,18	153 183,66
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	352 463,00	361 492,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 031,96	54 844,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 789,89	15 945,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-46 866,22	-59 294,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 542,52	61 177,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		6 800,00
III. Inne przychody operacyjne	44 542,52	54 377,29
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A-B)	-2 323,70	1 882,87
G. Przychody finansowe	0,80	1,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,80	1,05
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) (F+G-H)	-2 322,90	1 883,92
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 322,90	1 883,92

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o
2.
3.

Główny Księgowy
[Signature]
(główny księgowy)
Danuta Kulbicka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nalewce
[Signature]
(kierownik jednostki)
mgr Helena Rejent

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Narewce Numer identyfikacyjny REGON000975747		BILANS dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji na dzień 31 grudnia 2017r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	967 683,57	925 195,98	A. Kapitał (fundusz) własny	3 787,07	5 670,99
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 085,77	3 085,77
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2 Wartość firmy			III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	967 683,57	925 195,98	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 024,20	701,30
I. Środki trwałe	967 683,57	925 195,98			
a Grunty					
b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	960 438,76	921 363,19	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c Urządzenia techniczne i maszyny		3 440,02	VIII. Zysk (strata) netto	-2 322,90	1 883,92
d Środki transportu			IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e Inne środki trwałe	7 244,81	392,77	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	967 696,07	928 059,15
2. środki trwałe w budowie			I Rezerwy na zobowiązania		
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
III. Należności długoterminowe			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy		
1. Akcje i udziały			- długoterminowe		
2 Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3 Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
a) w jednostkach powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek		
- 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			d) inne		
- udziały lub akcje			III Zobowiązania krótkoterminowe	12,50	2 863,17

- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			a) wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe			b) inne		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku			2. Wobec pozostałych jednostek	12,50	2 863,17
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	3 799,57	8 534,16	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy			c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług o okresie	12,50	2 863,17
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	12,50	2 863,17
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			i) inne		
- do 12 miesięcy			3 Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV Rozliczenia międzyokresowe	967 683,57	925 195,98
b) inne			1 Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	967 683,57	925 195,98
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			- długoterminowe	967 683,57	925 195,98
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- krótkoterminowe		
c) inne					
d) dochody na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 799,57	8 534,16			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 799,57	8 534,16			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 799,57	8 534,16			

- środki pieniężne w kasie na rachunkach	3 799,57	8 534,16			
- inne środki pieniężne					
-inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	971 483,14	933 730,14	Suma pasywów	971 483,14	933 730,14

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. umorzenie środków trwałych 698 830,59
3. umorzenie pozostałych środków trwałych 302 818,99
4. Odpisy aktualizujące należności

Główny Księgowy

Danuta Kułbacka

(główny księgowy)

2018-01-31

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Naradwce

mgr Helena Rajant
(kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

I. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne.

a) Środki trwałe:

Wyszczególnienie	Konto 011				Konto 071	Konto 071
	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	BZ
Grupa I budynki i lokale	1 353 431,87			1 353 431,87	465 281,73	499 117,53
Grupa II Obiekty inżyn. lądowej	116 439,39			116 439,39	44 150,77	49 390,54
Grupa IV Maszyny i urządzenia	15 453,63	4 169,70		19 623,33	15 453,63	16 183,31
Grupa VI Urządzenia techniczne	41 501,93			41 501,93	40 906,96	41 501,93
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	93 030,05			93 030,05	86 380,21	92 637,28
Ogółem	1 619 856,87	4 169,70		1 624 026,57	652 173,30	698 830,59

b) Pozostałe środki trwałe:

Wyszczególnienie	Konto 013				Konto 072 BZ
	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	
Pozostałe środki trwałe	243 709,36	59 109,63		302 818,99	302 818,99

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie w swojej ewidencji.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienie te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
Instytucje kultury tworzą:
 - fundusz instytucji kultury
 - fundusz rezerwowy
 Przy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.
6. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych. Fundusz rezerwowy na początek roku wyniósł 3024,20

zł. na koniec roku wynosi 701,30 zł. Z funduszu została pokryta strata z roku ubiegłego 2 322,90zł..

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok zyskiem w kwocie 1 883,92zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.
 8. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.
 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.
 10. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu zakupu materiałów 198,00zł. i dostaw energii 2 665,17zł.
 11. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe stanowią środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych przed 2015r. oraz przekształcenie funduszu instytucji na 31.12.2015r. rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do odpisów amortyzacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe stan na początek roku 967 683,57zł (nieumorzone środki trwałe) zwiększenie na kwotę 4 169,70zł. (zakup urządzenia wielofunkcyjnego) zmniejszenie na kwotę 46 657,29zł. naliczone umorzenie środków trwałych za 2017r. stan na koniec roku 925 195,98zł.
 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.
 13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.
- II.** Objasnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura przepływów środków pieniężnych Gminnego Ośrodka Kultury nie dotyczy.
- III.** Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2017r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Narewce zatrudnienie wynosi:

5 osób zatrudnionych na pełnych etatach na umowę o pracę na czas nieokreślony:

- Dyrektor – 1etat
- Starszy instruktor – 3etaty
- Instruktor – 1 etat

1 osoba (cudzoziemiec) zatrudniony na czas określony na 1/2 etatu:

Artysta muzyk – zajęcia merytoryczne z zespołem „Cegielki”

2 osoby zatrudnione na umowę zlecenie na czas określony:

- zajęcia merytoryczne z zespołem folklorystycznym „Narewczanki”,
- edukacja kulturalna wychowanie przez sztukę- zajęcia z dziećmi) .

- IV.** Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2017r. według wariantu porównawczego. Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy
Danuta Kulbacka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce
mgr Helena Rejent

