

ZARZĄDZENIE NR 23/2018
WÓJTA GMINY KOCZAŁA
z dnia 17 maja 2018 r.

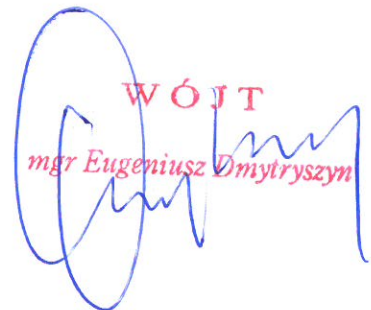
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 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, Dz.U. z 2018 r. poz. 152) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
mgr Eugeniusz Dmytryszyn

Załącznik do Zarządzenia Nr 23/2018
Wójta Gminy Koczale
z dnia 17 maja 2018 r.

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2016	31.12.2017	poz uor		31.12.2016	31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	459 146,26	438 803,42	A.	Fundusz / kapitał własny	347 577,13	32 941,86
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	388 003,21	32 941,86
		0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	459 146,26	438 803,42	VI	Zysk (strata) netto	-40 426,08	
1.	Środki trwałe	459 146,26	438 803,42	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 289,62	433 925,02
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	I	Rezerwy na zobowiązania	10 112,71	10 950,33
b)	budynki i budowle	410 647,39	395 948,47	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 112,71	10 950,33
d)	środki transportu			*	długoterminowa	10 112,71	10 950,33
e)	inne środki trwałe	25 998,87	20 354,95	*	krótkoterminowa		
				3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie				krótkoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek		0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	22 720,49	28 063,46	e)	inne		
I	Zapasy	96,90	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 165,92	6 671,27
1.	Materiały	96,90	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 165,92	6 671,27
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 164,92	5 938,66
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	2 164,92	5 938,66
II	Należności krótkoterminowe	0,00	75,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	75,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		75,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		732,61
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	1,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 623,59	27 988,46	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 623,59	27 988,46	IV	Rozliczenia międzyokresowe	122 010,99	416 303,42
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	122 010,99	416 303,42
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	111 487,23	414 836,02
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 623,59	27 988,46	*	krótkoterminowe	10 523,76	1 467,40
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 623,59	27 988,46				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	481 866,75	466 866,88		Suma pasywów	481 866,75	466 866,88

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Koczale 09.02.2018

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Zofia Piekarska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Koczale
ul. Klonowa 9

77-220 KOCZAŁA
REGON 000918146, NIP 843-14-67-155

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		dane za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	347 325,95	343 061,47
A			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość		
II	dotatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	300 000,00	313 180,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	47 325,95	29 881,47
B	Koszty działalności operacyjnej	398 402,60	363 431,34
I	Amortyzacja	22 459,68	20 342,84
II	Zużycie materiałów i energii	54 603,65	36 176,97
III	usługi obce	25 672,27	16 268,05
IV	Podatki i opłaty	1 408,10	2 073,78
V	wynagrodzenia	237 496,17	233 840,59
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 644,23	53 745,56
	w tym emerytalne	21 212,38	21 688,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 118,50	983,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-51 076,65	-20 369,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 523,76	20 342,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 523,76	20 342,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-40 552,89	-27,03
F			
G	Przychody finansowe	126,81	27,03
II	Odsetki	126,81	27,03
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-40 426,08	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-40 426,08	0,00

.....
sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Zofia Piekarska

Koczala 09.02.2018
miejscowość i data

.....
zatwierdził

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

DODATKOWA INFORMACJA Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2017r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 388.003,12 złotych a na koniec roku 32.941,86 złotych. Załącznik nr 1.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł 459.146,26 zł. a na koniec roku 438.803,42 zł. w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250 m² i wartości 22.500,00 zł. Załącznik nr 2 i 3.

Gminny Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i emerytalne, którego saldo na koniec roku wyniosło 10.950,33 złotych.

Zobowiązania GOK-u na koniec roku 2017 wynoszą 5.938,66 zł, a należności 75,00 zł. Załącznik nr 4.

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont i tak:

I Koszty rodzajowe:

1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce.
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty rodzajowe.

II Przychody:

1. Dotacje z Urzędu Gminy.
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Amortyzacja. Załącznik nr 5.

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację z Urzędu Gminy w kwocie **313.180,00** złotych wg załącznika Nr 5 do uchwały Nr XXIII/2017 Rady Gminy Koczała z dnia 30.03.2017r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Koczała na 2017 rok.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana na pokrycie kosztów: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, częściowe pokrycie zakupu energii cieplnej, ochronę organizowanych imprez, wywóz nieczystości, energia elektryczna, itp.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły **50.224,31 zł.** w tym amortyzacja, która znalazła pokrycie w przychodach to 20.342,84 zł plus kapitalizacja odsetek bankowych w kwocie 27,03 zł.

Przychody te wydatkowane są na pokrycie kosztów związanych działalnością statutową GOK takich jak: zakup artykułów spożywczych na imprezy, częściowe pokrycie zużytej energii cieplnej, artykuły biurowe, materiały do remontu, do robótek ręcznych, garderoby, dekoracji, środki czystości, częściowy zakup nagród, ZAiKS, zakup wyposażenia (kosiarka i niszczarka do papieru), opłata za abonamenty programów księgowych, itp.

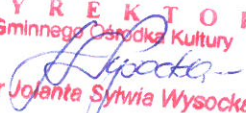
Naliczono amortyzację od środków trwałych za 2017r. w kwocie 20.342,84 zł.

Razem przychody GOK w 2017r. wyniosły **363.431,34 zł.** a koszty też **363.431,34 zł** co spowodowało że przychody były zrównane z kosztami i dlatego wynik z działalności GOK za 2017 rok zamknął się wynikiem 0,00 zł.

GOK zatrudniał na koniec 2017 roku 6 osób, a w przeliczeniu na etaty 4,9 etatu.

Wynagrodzenie i pochodne za 2017r w/w osób to kwota 281.069,70 zł w tym: płace 227.250,59 zł, składki ZUS 44.723,23 zł, inne świadczenia na rzecz pracowników 9.022,33 zł, podróże służbowe 73,55 zł.

Koczała, dnia 09.02.2018r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka