

Uchwała Nr XXXVIII/235/2018
Rady Gminy Wieliczki
z dnia 14 czerwca 2018

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 994 z późn.zm.), art. 9 i 12 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) Rada Gminy Wieliczki, uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach za 2017 r., składające się z :

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 940,93 zł, stanowiący załącznik nr 1;
- 2) Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., wykazujący stratę netto w wysokości 818,23 zł stanowiący załącznik nr 2;
- 3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017r., stanowiąca załącznik nr 3.

§ 2

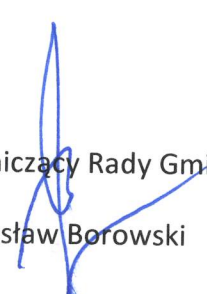
Strata netto za 2017 r. w kwocie 818,23 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego będzie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodniczący Rady Gminy
Mirosław Borowski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	779,16	-39,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 073,30	13 073,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-7 512,20	-11 162,61
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 650,41	-1 131,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00		VI	Zysk (strata) netto	-1 131,53	-818,23
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	980,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	980,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	980,00
B	Aktywa obrotowe	779,16	940,93	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	620,00	590,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	620,00	590,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		980,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	159,16	350,93			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	159,16	350,93			
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	159,16	350,93			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159,16	350,93			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	779,16	940,93			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			779,16	940,93	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wieliczkach

14.03.2018

mgr. Maria Jolanta Dziedziach
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach

14.03.2018

Małgorzata Bartoszewicz

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	205 636,40	209 622,01
I	Amortyzacja	958,35	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	31 897,03	30 838,96
III	Usługi obce	32 771,37	34 587,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 139,00	1 139,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	112 623,82	117 276,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 778,83	25 041,52
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 468,00	738,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-205 636,40	-209 622,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	204 500,00	208 800,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	203 000,00	208 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 500,00	800,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 136,40	-822,01
G	Przychody finansowe	4,87	3,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	4,87	3,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 131,53	-818,23
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 131,53	-818,23

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wieliczkach

14.03.2018
mgr. Maura Jędrzejczyk
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach

14.03.2018
Małgorzata Bartoszewicz
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIELICZKACH NA DZIEŃ 31.12.2017**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Wieliczkach

Siedzibą : miejscowość Wieliczki ul. Lipowa 33 19-404 Wieliczki

Podstawowy przedmiot działania: upowszechnianie kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Wieliczki

Nazwa rejestru: rejestr instytucji kultury

Obszar działania: Gmina Wieliczki

Czas trwania działalności GOK jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

GOK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2017 rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

GOK nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

GOK w Wieliczkach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa do sprawozdania.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4.1. 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.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) 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.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne według wartości nominalnej.

4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku zwiększenia	Zmiana wartości w ciągu roku zmniejszenia	Stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia	5.750,01	30.766,52		36.516,53
Pozostałe środki trwałe, księgozbiór	88.355,51	9.571,54		97.927,05
Wartości niem. i prawne	3.173,01			3.173,01

2. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku zwiększenia	Zmiana wartości w ciągu roku zmniejszenia	Stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia	5.750,01	30.766,52		36.516,53
Wartości niem. i prawne	3.173,01			3.173,01
Pozostałe środki trwałe	88.355,51	9.571,54		97.927,05

- GOK w Wieliczkach nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
- GOK w Wieliczkach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
- GOK w Wieliczkach na koniec roku obrotowego posiadała zobowiązanie z tytułu dotacji podmiotowej w kwocie 0,00 zł.
- W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
- GOK w Wieliczkach nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

- Podstawowa działalnością GOK w Wieliczkach jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Wieliczki.
- Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w kwocie 208.000,00 zł została w całości wykorzystana na działalność statutową jednostki. Realizacja zadań statutowych została zawarta w informacji z wykonania planu finansowego za 2017r.
- W roku 2017 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
- Rokiem obrotowym dla GOK w Wieliczkach był okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
- Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą w wysokości 818,23 zł.
- Rachunek zysków i strat został sporządzony według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Nazwa	Dane za rok 2017
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	30 838,96
Usługi obce	34 587,92
Podatki i opłaty	1 139,00
Wynagrodzenia	117 276,61

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 041,52
Pozostałe koszty rodzajowe	738,00
Razem	209 622,01

7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacje o sprawach osobowych.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017r :

a) na stanowiskach nie robotniczych 3 osoby

w tym kobiet 3

b) na stanowiskach robotniczych 0

2. wynagrodzenia brutto w roku 2017 wyniosły 117.276,61 zł

- osobowe 109.603,61 zł

- bezosobowe 7.673,00 zł

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Data sporządzenia: Wieliczki 14.03.2018r

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wieliczkach
[Signature]
mgr Maria Jolanta Dziedziach

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach
[Signature]
Małgorzata Bartoszewicz