

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s
w Białej za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 i 1000), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej za rok 2017, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2017 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej, stanowiąca załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia.....2018 r.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

Aktywa		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A.	Aktywa trwałe	146.536,86	128.720,10
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	146.536,86	128.720,10
1.	Środki trwałe	146.536,86	128.720,10
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53.578,04	52.165,16
	c) urządzenia techniczne i maszyny	46.580,09	35.596,01
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	46.378,73	40.958,93
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	11.113,09	10.509,54
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń w tym:		
	- podatek VAT		
	- rozrachunki z pracownikami		
	- wynagrodzenia		
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7.727,88	5.282,91
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.727,88	5.282,91
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.727,88	5.282,91
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	7.727,88	5.282,91
	- inne środki pieniężne w kasie		

	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.385,21	5.226,63
	Aktywa razem	157.649,95	139.229,64

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

Biała, 26.03.2018 r.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

Pasywa		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	-67.329,55	-26.691,95
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje)własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (starta) z lat ubiegłych	-33.302,49	-67.329,55
VIII.	Zysk (strata) netto	-34.027,06	40.637,60
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr.(wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	224.979,50	165.921,59
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	79.749,27	37.051,49
1.	Wobec pozostałych jednostek	79.749,27	37.051,49
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	21.769,71	2.936,62
	- do 12 miesięcy	21.769,71	2.936,62
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	37.746,35	14.064,56
	- podatek	1.998,00	2.072,00
	- ZUS	35.748,35	11.992,56
	- PFRON		
	h) z tytułu wynagrodzeń	19.461,72	20.050,31
	i) inne	771,49	
2.	Fundusze specjalne		
II.	Rozliczenia międzyokresowe	145.230,23	128.870,10
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	145.230,23	128.870,10
	- długoterminowe	145.230,23	128.720,10
	- krótkoterminowe		150,00
Pasywa razem		157.649,95	139.229,64

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

Biała , dnia 26.03.2018 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała

z dnia.....2018 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Lp	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym	1.367.802,00	1.424.257,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	14.822,00	44.257,00
II.	Dotacja organizatora	1.352.980,00	1.380.000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1.419.804,95	1.401.745,83
I.	Amortyzacja	16.766,17	17.816,76
II.	Zużycie materiałów i energii	200.732,70	179.570,78
III.	Usługi obce	536.909,63	498.462,55
IV.	Podatki i opłaty w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	534.157,51	585.881,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79.074,81	82.478,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52.164,13	37.535,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-52.002,95	22.511,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16.766,17	17.816,76
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	16.766,17	17.816,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-35.236,78	40.327,93
G.	Przychody finansowe	1.209,72	759,17
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki w tym:	9,72	19,17
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	1.200,00	740,00
H.	Koszty finansowe	0,00	449,50
I.	Odsetki w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	449,50
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-34.027,06	40.637,60
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-34.027,06	40.637,60
L.	Podatek dochodowy		

M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-34.027,06	40.637,60

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

Biała, dnia 26.03.2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017 W GMINNYM OŚRODKU KULTURY I SPORTU W STAREJ BIAŁEJ Z/S W BIAŁEJ

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej powstał w 2011 r. na podstawie Uchwały nr 40/VI/11 Rady Gminy Stara Biała z dnia 26 maja 2011 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej – to Samorządowa Instytucja Kultury, posiadająca osobowość prawną, wpisana w księdze rejestrowej pod numerem 2.
2. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu świadczy usługi w zakresie upowszechniania kultury i sportu organizując imprezy sportowe i kulturalne na terenie gminy Stara Biała.
3. Działalność merytoryczna i finansowa oparta jest na planie finansowym, zatwierdzonym przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu.
4. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 nie podlega obowiązkowi badania ponieważ nie spełnia wymogów art. 64 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnienia okoliczności wskazujących na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że: do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminny Ośrodek Kultury i Sportu stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową,
7. Księgi rachunkowe są prowadzone systemem komputerowym (Program „Symfonia FK”), zgodnie z przyjętymi zasadami w ustawie o rachunkowości.

Bilans sporządzony jest za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

B. DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA

AKTYWA

1. Stan środków trwałych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 263.688,48 i umorzenia 134.968,38 Wartość netto środków trwałych wynosi: 128.720,10 Wartość środków trwałych i umorzenia przedstawia Załącznik Nr 1 do niniejszej informacji	
2. Należności krótkoterminowe o wartości 0,00 Szczegółowy wykaz należności przedstawia Załącznik Nr 2 do niniejszej informacji.	
3. Inwestycje krótkoterminowe o wartości 0,00	
4. Rozliczenia międzyokresowe przedstawione w załączniku Nr 8 5.226,63	
5. Środki pieniężne na rachunku bankowym 5.282,91	
Suma aktywów na dzień 31.12.2017 r. wynosi	139.229,64

PASYWA

1. Rok obrotowy 2017 jednostka zakończyła zyskiem w wysokości 40.637,60 Powyższe dane zostały umieszczone w załączniku nr 3 do informacji dodatkowej.	
2. Strata z lat ubiegłych 67.329,55	
3. Zobowiązania 37.051,49 Stan zobowiązań przedstawia załącznik Nr 4 do niniejszej informacji	
– zobowiązania wobec dostawców 2.936,62	
– z tytułu podatku dochodowego 2.072,00	
– zobowiązania wobec ZUS 11.992,56	
– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 20.050,31	
– pozostałe zobowiązania 0,00	
Wszystkie w/w zobowiązania powstały na koniec 2017 roku, termin zapłaty to styczeń i luty 2018 r. Załącznik nr 5 przedstawia okres wymagalności spłaty zobowiązań.	
4. Rozliczenia międzyokresowe przedstawione w załączniku nr 8 128.870,10	
Suma pasywów na dzień 31.12.2017 r. wynosi	139.229,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Uzyskane przychody w roku 2017 ogółem wynoszą	62.832,93
w tym:	
- przychody Gminna Orkiestra Dęta	3.500,00
- przychody świetlice wiejskie	2.173,00
- przychody finansowe	759,17
- pozostałe przychody operacyjne	17.816,76
- przychody zajęcia sportowe	17.294,00
- przychody klubów sportowych	21.290,00
2. Uzyskana dotacja z Urzędu Gminy na działalność instytucji w roku 2017 wynosi	1.380.000,00
3. Załącznik Nr 6 przedstawia koszty w układzie rodzajowym w kwocie	
1.401.745,83	
4. Załącznik Nr 7 przedstawia stan zatrudnienia ogółem .	
Zatrudnienie wynosi	7 osób
w tym:	
– stanowiska robotnicze	5 osoby
– stanowiska administracyjne	2 osoby
Na podstawie w/w składników przychodów i kosztów wynik przedstawia się następująco:	
– przychody z działalności	62.832,93
– dotacja	1.380.000,00
razem przychody	1.442.832,93
– koszty rodzajowe	1.401.745,83
– koszty finansowe	449,50
razem koszty	1.402.195,33
<u>Wynik finansowy 2017</u>	<u>40.637,60</u>

W informacji dodatkowej zostały omówione wszystkie pozycje zawarte w bilansie po stronie aktywów i pasywów oraz w rachunku zysków i strat.

Obroty aktywów i pasywów wynoszą **139.229,64** wynik finansowy dodatni w wysokości **40.637,60 zł.**

Biała, 26.03.2018 r.

Sporządziła:

Zatwierdził:

.....
(Główny księgowy GOKiS)

.....
(Dyrektor GOKiS)

ZMIANY W STANIE RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp	Wyszczególnienie	Środki trwale WNiP	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem środki trwale (3 do 7)	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
A.	Wartość ewidencyjna na 01.01.2017 r.		56.515,00	84.422,48		122.751,00	263.688,48		
1.	+ zwiększenia								
2.	- zmniejszenia								
3.	Stan na 31.12.2017 r. (A + 1 – 2)		56.515,00	84.422,48		122.751,00	263.688,48		
B.	Umorzenie na 01.01.2017 r.		2.936,96	37.842,39		76.372,27	117.151,62		
4.	+ planowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) za okres sprawozdawczy		1.412,88	10.984,08		5.419,80	17.816,76		
5.	+ nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) za okres sprawozdawczy								
6.	+ pozostałe zwiększenia za okres sprawozdawczy								
7.	- zmniejszenia umorzeń (np.z tyt. sprzedaży, likwidacji środków trw.)								
8.	Stan na 31.12.2017 r. (B + 4 + 5 + 6 – 7)		4.349,84	48.826,47		81.792,07	134.968,38		
C.	Wartość ewidencyjna netto (A.3 – B.8)		52.165,16	35.596,01		40.958,93	128.720,10		
D.	Stopień zużycia w % (B.8 : A.3)		7,70	57,84		66,63	51,18		

Biała, 16.03.2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI ZA ROK 2017

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota należności
1.	Należności od dostawców	0,00
Razem należności na dzień 31.12.2017 r.		0,00

Biała 16-03-2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU) ZA ROK 2017

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy za rok 2017	40.637,60

Biała, 16-03-2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA ROK 2017
Konto 202, 220, 230, 234, 249

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania wobec dostawców i odbiorców	2.936,62
2.	Urząd Skarbowy z tytułu podatku dochodowego	2.072,00
3.	ZUS-Płock z tytułu składek	11.992,56
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20.050,31
5.	Inne zobowiązania	0,00
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2017 r.		37.051,49

Biała, 16-03-2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

OKRES WYMAGALNOŚCI

Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Powyżej 3 lat do 5 lat			
	Stan na						początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1. Wobec jednostek powiązanych								
a) z tytułu dostaw i usług								
b) inne	0,00	0,00					0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	79.749,27	37.051,49					79.749,27	37.051,49
a) kredyty i pożyczki								
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c) inne zobowiązania finansowe								
d) z tytułu dostaw i usług	21.769,71	2.936,62					21.769,71	2.936,62
e) zaliczki otrzymane na dostawy								
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	37.746,35	14.064,56					37.746,35	14.064,56
h) z tytułu wynagrodzeń	19.461,72	20.050,31					19.461,72	20.050,31
i) inne	771,49	0,00					771,49	0,00
Razem	79.749,27	37.051,49					79.749,27	37.051,49

Biała 16-03-2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

KOSZTY RODZAJOWE ZBIORCZO

Wyszczególnienie	Rok 2017
Amortyzacja	17.816,76
Zużycie materiałów i energii	179.570,78
Usługi obce	498.462,55
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	585.881,75
Ubezpieczenia i inne świadczenia	82.478,74
Pozostałe koszty	37.535,25
Ogółem	1.401.745,83

Biała, 16.03.2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ W ROKU 2017

Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2017 r.
Pracownicy umysłowi	2
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-
Ogółem na koniec 2017 roku	7

Biała, 16.03.2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki

**ZESTAWIENIE ROZLICZEN MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH
na dzień 31.12.2017 r.**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota
1.	Składki zawodników dot. 2018r	150,00
2.	Zestawy nagłaśniające	4.441,85
3.	Piłkochwyty Dziarnowo	23.206,41
4.	Kosiarka z oprzyrządowaniem	31.274,25
5.	Saksofony	7.058,62
6.	Areator	3.305,36
7.	Piłkochwyty Maszewo	28.958,75
8.	Kosiarka	1.016,40
9.	Tuby	29.458,46
Razem na dzień 31.12.2017 r.		128.870,10

**ZESTAWIENIE ROZLICZEN MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH
na dzień 31.12.2017 r.**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota
1.	Ubezpieczenie majątku	2.220,84
2.	Program antywirusowy	0,00
3.	Ubezpieczenie zespołu START	1.031,62
4.	Ubezpieczenie zespołu AMATOR	693,32
5.	Symfopakiet	653,55
6.	Plakat na 06.01.2018	627,30
Razem na dzień 31.12.2017 r.		5.226,63

Biała, 16-03-2018 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika
jednostki