

**UCHWAŁA NR XXXIX/321/2018
RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA**

z dnia 23 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
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, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

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

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Badowski

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej

ul. Zjednoczenia 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel. 59 8131270 Faks 59 8131270

www.gok.debnica@vp.pl

Załącznik do uchwały Nr XXXIX/321/2018

Rady Gminy Dębica Kaszubska

z dnia 23 maja 2018 r.

Sprawozdanie finansowe

ZA ROK OBROTOWY 01.01.2017 – 31.12.2017

Dębica Kaszubska, 15 marca 2018 roku

Spis treści

I.	Oświadczenie kierownictwa	3
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
III.	Bilans.....	6
IV.	Rachunek zysków i strat.....	8
V.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
VI.	Informacje dodatkowe	11
	1. Bilans.....	11
	2. Rachunek zysków i strat	14
	3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	16
VII.	Proponowane pokrycie strat i podział zysku	16

I. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2017**, na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień **31 GRUDNIA 2017 ROKU**,
- Rachunek zysków i strat za okres **1 STYCZEŃ 2017 - 31 GRUDZIEŃ 2017**,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres **1 STYCZEŃ 2017 - 31 GRUDZIEŃ 2017**.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Staszewska
Małgorzata Staszewska

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej, zwany dalej, w niniejszym opracowaniu GOK, stanowi samodzielną jednostkę organizacyjną Gminy Dębica Kaszubska. Utworzony został na podstawie Uchwały Rady Gminy Dębica Kaszubska nr XII/46/98 z dnia 19.03.1998 r. i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1. GOK został powołany na czas nieokreślony i tak też określa się okres prowadzenia działalności przez jednostkę.

Podstawą działalności GOK jest statut, nadany w/w uchwałą z późniejszymi zmianami oraz ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 28 kwietnia 2017 roku, Dz.U. z 2017 poz. 862).

Przedmiotem działalności, określonej w statucie, jest tworzenie i upowszechnianie kultury, głównie poprzez organizowanie imprez kulturalnych, prowadzenie zajęć profilowanych i świetlicowych, kół zainteresowań oraz gminnej biblioteki publicznej. Działalność ta jest ujęta wg EKD jako: działalność obiektów kulturalnych w dziale 9004Z.

Pozostałe ewidencje i wpisy GOK:

- ✓ Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej, nr identyfikacyjny REGON 77095765
- ✓ Urząd Skarbowy w Słupsku, nr identyfikacji podatkowej NIP 839-25-82-158
- ✓ Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, nr identyfikacyjny EROI 063253735

Niniejsze opracowanie prezentuje roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2017 r. i kończący się 31 grudnia 2017r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez GOK w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016. Zgodnie z treścią art. 50 pkt 3 ustawy o rachunkowości nie wykazuje się niniejszym w sprawozdaniu finansowym pozycji, które nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (tekst jednolity Dz. U. 2017, poz. 2342).

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

GOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty z dotacji oraz sprzedaży produktów (w tym usług), ujmowanych w okresach, których dotyczą. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, jak również wg miejsc ich

powstawania w celu rozliczenia poszczególnych, realizowanych zadań. Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek,
- koszty finansowe z tytułu odsetek,

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe.

BILANS.

Aktywa.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 500,00 – 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania, poniżej wartości 500,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Podobnie, bezpośrednio w ciężar kosztów, odpisywane są jednorazowo składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Pasywa.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. wartość środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie, podlegających amortyzacji sukcesywnej. W ciągu roku wartość rozliczeń pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne, przypadające na dany okres, które księgowane są w korespondencji z przychodami operacyjnymi. Odpisy amortyzacyjne od wskazanej wyżej wartości środków trwałych, o terminie naliczenia nie przekraczającym jednego roku od daty bilansowej, wykazuje się jako krótkoterminowe.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.

Nie wystąpiły.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA	813 736,33	789 478,04
A. Aktywa trwałe	793 068,89	766 499,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	793 068,89	766 499,85
1. Środki trwałe	793 068,89	766 499,85
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	762 437,69	728 181,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 678,91	8 640,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	18 952,29	29 678,44
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	20 667,44	22 978,19
I. Zapasy	9 450,46	5 793,86
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	9 450,46	5 793,86
II. Należności krótkoterminowe	75,37	7,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	75,37	7,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75,37	7,00
- do 12 miesięcy	75,37	7,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,20	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 659,43	15 347,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 659,43	15 347,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 659,43	15 347,48

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 659,43	15 347,48
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 482,18	1 829,85
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	813 736,33	789 478,04
PASYWA	813 736,33	789 478,04
A. Kapitał (fundusz) własny	83 229,03	104 801,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47 857,54	47 857,54
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	18 615,71	35 372,49
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	16 756,78	21 571,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	730 506,30	684 676,87
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 729,94	2 973,64
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 729,94	2 973,64
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 729,94	2 541,61
- do 12 miesięcy	8 729,94	2 541,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	432,03
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	721 776,36	681 703,23
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	721 776,36	681 703,23
- długoterminowe	687 373,28	647 519,92
- krótkoterminowe	34 403,08	34 183,31
Pasywa razem	813 736,33	789 478,04

str. 7

GLÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2017-01-01 – 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2016	Wartość na dzień 31/12/2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	853 943,26	924 563,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	857 163,00	924 699,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 219,74	-135,18
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	877 065,89	943 620,43
I. Amortyzacja	101 764,52	64 302,06
II. Zużycie materiałów i energii	127 482,60	116 246,81
III. Usługi obce	128 212,70	177 785,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 121,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	432 560,92	496 180,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 008,97	85 086,85
- emerytalne		37 306,59
VII. Podróże służbowe	1 711,31	0,00
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 203,87	4 018,94
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23 122,63	-19 056,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	43 721,72	46 858,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 871,51
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	43 721,72	40 987,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 134,74	6 398,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 871,51
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 134,74	526,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 464,35	21 403,84
G. Przychody finansowe	182,43	201,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	182,43	201,48
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	34,18
I. Odsetki, w tym:	0,00	34,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 646,78	21 571,14
J. Podatek dochodowy	890,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 756,78	21 571,14

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	66 473,25	83 230,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	66 473,25	83 230,03
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 857,54	47.857,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 857,54	47.857,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	18 615,71
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	18 615,71	16 756,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	18 615,71	16 756,78
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	18 615,71	16 756,78
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	18 615,71	35 372,49
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	18 615,71	16 756,78
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 615,71	16 756,78
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 615,71	16 756,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	18 615,71	16 756,78
	- przeksięgowanie zysku netto z lat ubiegłych	18 615,71	16 756,78
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	16 756,78	21 571,14
	a) zysk netto	16 756,78	21 571,14
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	83 230,03	104 801,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	83 230,03	104 801,17

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Staszewska
Małgorzata Staszewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak



VI. Informacje dodatkowe

1) Bilans

a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2016	2017
Wartość brutto na początek okresu	5 221,61	5 221,61
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	5 221,61	5 221,61
Umorzenia na początek okresu	5 221,61	5 221,61
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	5 221,61	5 221,61
Wartość księgowa netto na koniec*	-	-

* Wartość prezentowana w bilansie.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 002 945,30	74 845,85	0,00	140 200,97	126 433,83	1 344 425,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 975,00	0,00	29 148,00	10 481,53	43 604,53
- nabycie	0,00	0,00	3 975,00	0,00	29 148,00	8 915,53	42 038,53
- darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 566,00	1 566,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	21 247,00	0,00	12 508,98	0,00	33 755,98
- likwidacja	0,00	0,00	17 690,20	0,00	0,00	0,00	17 690,20
- inne - nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	3 556,80	0,00	12 508,98	0,00	16 065,78
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 002 945,30	57 573,85	0,00	156 839,99	136 915,36	1 354 274,50
Umorzenia na początek okresu	0,00	240 507,61	63 166,94	0,00	121 248,68	126 433,83	551 357,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	34 256,28	1 142,40	0,00	18 421,85	10 481,53	64 302,06
- umorzenia bieżące	0,00	34 256,28	1 142,40	0,00	18 421,85	10 481,53	64 302,06
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	15 375,49	0,00	12 508,98	0,00	27 884,47
- likwidacja	0,00	0,00	11 818,69	0,00	0,00	0,00	11 818,69
- inne - nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	3 556,80	0,00	12 508,98	0,00	16 065,78
Umorzenia na koniec okresu	0,00	274 763,89	48 933,85	0,00	127 161,55	136 915,36	587 774,65
Wartość księgowa netto*	0,00	728 181,41	8 640,00	0,00	29 678,44	0,00	766 499,85
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		27,40	84,99	0,00	81,08	100,00	43,40

* Wartość prezentowana w bilansie.

c) Zapasy

Wyszczególnienie	2016	2017
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy i usługi, w tym:	9 450,46	5 793,86
Razem	9 450,46	5 793,86

d) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2016	2 017
Należności od pozostałych jednostek	75,37	7,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	75,37	7,00
- nieprzeterminowane	75,37	7,00
- do 1 miesiąca	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-
- powyżej 6 m-cy do roku	-	-
- powyżej roku	-	-
c) inne	0,00	0,00

e) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2016	2017
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 659,43	15 347,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 659,43	15 347,48
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

f) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2016	2017
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 482,18	1 829,85

g) Kapitał (fundusz) własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitałów instytucji zawierają wyjaśnienia do zestawienia zmian w kapitale.

h) Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w terminie	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
2. Wobec pozostałych jednostek	8 729,94	2 973,64	2 973,64	-	-	-	-	2 973,64
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 729,94	2 541,61	2 541,61	-	-	-	-	2 541,61
- do 12 miesięcy	8 729,94	2 541,61	2 541,61	-	-	-	-	2 541,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobow. wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	-	-	-	-	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	-	432,03	432,03	-	-	-	-	432,03
Razem	8 729,94	2 973,64	2 973,64	-	-	-	-	2 973,64

i) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Kocioł olejowy (1999)	Remont GOK - okna PCV (2004)	Remont GOK - pokrycie dachu (2006)	Scena zadaszona (2010)	Remont GOK - termo-modernizacja (2012)	Remont GOK - zagospodarowanie terenu (2012)	Razem
Wartość na początek okresu	5 871,51	24 581,84	18 840,22	307 285,47	133 100,39	232 096,93	721 776,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	5 871,51	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	19 794,19	40 073,13
- odpisy amortyzacyjne w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	19 794,19	34 201,62
- likwidacja	5 871,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 871,51
Wartość na koniec okresu, w tym:	0,00	23 704,36	18 210,46	298 161,20	129 324,47	212 302,74	681 703,23
- długoterminowe (powyżej roku)	0,00	22 826,88	17 580,70	289 036,93	125 548,55	192 526,86	647 519,92
- krótkoterminowe (do 1 roku)	0,00	877,48	629,76	9 124,27	3 775,92	19 775,88	34 183,31

2) Rachunek zysków i strat

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży wg. rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2016	2017
1. Sprzedaż usług i produktów działalności statutowej, w tym:	31 181,50	40 694,00
- bilety na imprezy	4 950,00	1 920,00
- zajęcia profilowane	21 201,50	30 529,00
- ferie zimowe i letnie	3 110,00	7 400,00
- pozostałe usługi z działalności statutowej	1 920,00	845,00
2. Sprzedaż pozostałych usług i produktów, w tym:	31 081,50	13 160,00
- refakturowanie kosztów	10 000,00	0,00
- wynajem pomieszczeń i wyposażenia	11 411,00	10 745,00
- sprzedaż rękodzieła	7 725,00	890,00
- catering	1 945,50	1 525,00
3. Dotacja podmiotowa	790 000,00	865 645,00
4. Dotacja celowa, w tym:	4 900,00	5 200,00
- Biblioteka Narodowa - zakup nowości bibliotecznych	4 900,00	5 200,00
Razem:	857 163,00	924 699,00

b) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	2016	2017
1. Amortyzacja	101 764,52	64 302,06
2. Zużycie materiałów i energii	127 482,60	116 246,81
3. Usługi obce	128 212,70	177 785,39
4. Podatki i opłaty, w tym:	4 121,00	0,00
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia, w tym:	432 560,92	496 180,38
- wynagrodzenia bezosobowe	116 581,65	137 612,11
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 008,97	85 086,85
- emerytalne	32 877,89	37 306,59
7. Podróże służbowe	1 711,31	-
8. Pozostałe koszty rodzajowe	6 203,87	4 018,94
Razem:	877 065,89	943 620,06

c) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2016	2017
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	5 871,51
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	43 721,72	40 987,12
1) z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	34 403,08	34 201,62
2) darowizny	8 944,91	6 627,25
3) inne	373,73	158,25
Razem:	43 721,72	46 858,63

d) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2016	2017
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	5 871,51
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne koszty operacyjne	3 134,74	526,67
Razem:	3 134,74	6 398,18

e) Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2016	2017
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-
II. Odsetki, w tym:	182,43	201,48
- odsetki od jednostek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	182,43	201,48
- odsetki od kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
Razem:	182,43	201,48

f) Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2016	2017
I. Odsetki, w tym:	-	34,18
- odsetki do jednostek powiązanych	-	-
- odsetki do kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	-	34,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
Razem:	-	34,18

g) Podatek dochodowy

Nie wystąpił, wszelkie poniesione wydatki zostały zrealizowane zgodnie z treścią statutu jednostki.

3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Fundusz Instytucji Kultury</i>
Wartość na początek okresu, w tym:	66 473,25
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	18 615,71
Zwiększenia, w tym:	16 756,78
- przeksięgowanie zysku netto za 2016r. na f. rezerwowy	16 756,78
Zmniejszenia, w tym:	0,00
-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	83 230,03
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	35 372,49
Zysk netto	21 571,14
Wartość po podziale zysku	104 801,17

VII. Proponowane pokrycie strat i podział zysku

Wypracowany w 2017 roku zysk netto w wysokości 21.571,14 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora instytucji – Gminę Dębica Kaszubska, zostanie przeksięgowany na zwiększenie funduszu rezerwowego.