

UCHWAŁA Nr XLVIII/251/18
RADY GMINY W TARŁOWIE
z dnia 28 MARCA 2018 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku
Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 roku poz. 862) o , art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017r. poz. 2342) oraz art.18 ust. 2 pkt. 4 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) Rada Gminy w Tarłowie

Uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdania finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie za rok 2017 obejmujące:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku,
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku,
3. informację dodatkowa do bilansu.

§ 2

Sprawozdanie finansowe , o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Przeznaczyć zysk netto za 2017 rok na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarłów.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Janusz Kież

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2017				2017	
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	622,50	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	622,50	
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	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	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	622,50	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	622,50	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	622,50	0,00				
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	622,50	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	622,50					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		622,50	0,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		622,50	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ms
Marzena Szymczyk

14.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GOSPODARSTWA

Franciszek Zychewicz

14.03.2018

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	480,00	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	480,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	272 501,17	0,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	22 028,66	
III	Usługi obce	6 724,12	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	203 948,20	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 000,33	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 799,86	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-272 021,17	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	272 500,25	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	272 500,00	
III	Inne przychody operacyjne	0,25	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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)	479,08	0,00
G	Przychody finansowe	143,42	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	143,42	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	622,50	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	622,50	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	622,50	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ms
Marzena Szymczyk

DIREKTOR GOK W TARŁOWIE

14.03.2018 Franciszek Zychewicz

14.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2017

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności.

Nazwa: **Gminny Ośrodek Kultury w Tarłowie**

Adres: ul. Kleparz 1
27-515 Tarłów

NIP 8631700484

Regon 365868336

Gminny Ośrodek Kultury w Tarłowie jest samorządową instytucją kultury powołaną na mocy Uchwały Nr XXVIII/148/16 Rady Gminy w Tarłowie z dnia 7 października 2016 roku działa na podstawie:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 poz. 446)
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku art. 9, 11 i 13 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012 r. poz. 406 z póź. zm.)
- ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 poz. 1870).

Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Tarłowie pod numerem 1/2016. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest budynek przy ulicy Kleparz 1, terenem działania jest Gmina Tarłów.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej oraz podejmowanie inicjatyw dla zachowania tradycji oraz dziedzictwa kulturalnego.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkowa

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątku trwałego
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnym Ośrodku Kultury składniki majątku spełniające definicję środków trwałych o wartości powyżej 3 500,00zł wprowadzane są do ewidencji środków trwałych i amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych.

Przedmioty o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500,00zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy wpływają ponadto :

- przychody i koszty finansowe

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok kalendarzowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończy się 31 grudnia 2017 roku.

3. Zakres sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2017 jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie określone zarządzeniem nr 5/2017 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury z dnia 04.01.2017 r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości.

Rachunkowość Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisów powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie określoną zarządzeniem nr 5/2017 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury z dnia 4 stycznia 2017 roku.

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 622,50 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 622,50 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:
po stronie Aktywów:

- Aktywa trwałe – nie dotyczy
- Aktywa obrotowe – w kwocie **622,50zł** , na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie Pasywów:

- Kapitał własny **622,50 zł**, na który składa się zysk z roku bieżącego w kwocie **622,50 zł**.

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości **622,50 zł**.

Przychody na łączną kwotę **273 123,67 zł** w tym:

- dotacja podmiotowa **272 500,00zł**
- przychody własne **623,67 zł**

Koszty w kwocie **272 501,17 zł**

Zysk w wysokości **622,50 zł**

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Tarłowie na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 4 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,75 :

- dyrektor - 1 osoba – 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba – 0,25 etatu
- specjalista ds. filmu, dźwięku, fotografii i grafiki komputerowej – 1 osoba – 1 etat
- specjalista ds. dekoracji, rekwizytów i promocji 1 osoba – 0,5 etatu.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ms
Marzena Szymczyk

DYREKTOR GOK W TARŁOWIE
FM
Franciszek Zimowski