

Uchwała nr XXX/247/18
Rady Gminy Somonino
z dnia 13 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie za rok 2017**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt 13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

Rada Gminy Somonino uchwala co następuje:

§1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2017 w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Sołtysek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
RADA PRAWNY
data: 13.04.2018 podpis: Michał Janowski
Gd. - 1895

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Somoninie

83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1a
tel. 58 684 11 26, NIP 589-10-55-441

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

Gmina Somonino
Urząd Skarbowy
a/a

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	131,97 zł	- zł	A.	Fundusz własny	50 833,92 zł	63 298,24 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	24,97 zł	- zł	I	Fundusz podstawowy	27 185,39 zł	27 185,39 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		- zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	107,00 zł	- zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 866,62 zł	23 648,53 zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	107,00 zł	- zł	VI	Zysk (strata) netto	35 515,15 zł	12 465,32 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	24 042,28 zł	28 275,51 zł
b)	budynki i budowle	- zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
e)	Inne środki trwałe	107,00 zł	- zł	*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 16)	74 744,23 zł	91 574,75 zł	2.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
I	Zapasy	13 879,18 zł	11 663,57 zł	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materiały	2 640,00 zł	- zł	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Produkty gotowe			d)	inne		
4.	Towary	11 239,18 zł	11 663,57 zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	24 042,28 zł	28 275,51 zł
5.	Zaliczki na dostawy			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 820,20 zł	4 208,61 zł
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	600,00 zł	1 800,00 zł	a)	Kredyty i pożyczki		
2.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	600,00 zł	1 800,00 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- zł		d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	2 820,20 zł	4 208,61 zł
b)	inne	600,00 zł	1 800,00 zł	*	powyżej 12 miesięcy		
c)	Dochodzone na drodze sądowej			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
d)	inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	60 265,05 zł	78 111,18 zł	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 265,05 zł	78 111,18 zł	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł
b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i)	inne		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 265,05 zł	78 111,18 zł	3.	fundusze specjalne	21 222,08 zł	24 066,90 zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
*	inne środki pieniężne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39)	- zł	- zł
*	inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			*	krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	74 876,20 zł	91 574,75 zł		Suma pasywów	74 876,20 zł	91 574,75 zł

Informacja dodatkowa:

a) umorzenie ŚT 10 650,65 zł
b) umorzenie WNIP 7 165,15 zł
c) umorzenie pozostałych ŚT 95 782,26 zł

Wartość początkowa ŚT 10 650,65 zł
Wartość początkowa WNIP 7 165,15 zł

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

Zatwierdził
mgr Marian Kowalewski

Sporządził

Miejsce, data sporządzenia:
Somonino, dnia 23.02.2018 r.

mgr Natalia Kitowska

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2016	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	29 356,72	26 567,24
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 356,72	26 567,24
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	824 605,70	847 851,92
I Amortyzacja	256,80	131,97
II Zużycie materiałów i energii	112 949,66	110 624,64
III Usługi obce	272 997,29	309 097,43
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	347 746,60	338 488,15
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 162,12	48 822,37
VII Pozostałe koszty rodzajowe	47 493,23	40 687,36
I Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 795 248,98	- 821 284,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	830 851,94	833 750,00
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	798 000,00	802 000,00
III Inne przychody operacyjne	32 851,94	31 750,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	35 602,96	12 465,32
G. Przychody finansowe	-	-
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		
H. Koszty finansowe	0,81	-
I Odsetki, w tym:	0,81	-
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	-	-
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	35 602,15	12 465,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	- 87,00	-
I Zyski nadzwyczajne	-	-
II Strata nadzwyczajne	87,00	-
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	35 515,15	12 465,32
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	35 515,15	12 465,32

Somonino dnia, 23.02.2018 r. KSIEGOWA
(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska mgr Natalia Kitowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

mgr Marian Kowalewski

(podpis dyrektora)

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Somoninie

83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1a

tel. 58 684 11 26, NIP 589 10 56 441

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowała, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka wykazała sprawozdanie rachunków zysku i strat w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 113.598,06 zł – który jest umorzony na kwotę 113.598,06 zł w tym:

1. Środki trwałe 10.650,65 zł, które są umorzone w kwocie 10.650,65 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 95.782,26 zł (całkowicie umorzone).
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 7.165,15 zł, umorzone w kwocie 7.165,15 zł.

W roku 2017 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 3.772,30 zł.

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2017 r.		31.12.2017 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	131,97 zł	0,17	- zł	0,00	- 131,97 zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	24,97 zł	0,03	- zł	0,00	- 24,97 zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	107,00 zł	0,14	- zł	0,00	- 107,00 zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	74 744,23 zł	99,83	93 574,75 zł	100,00	18 830,52 zł
	1. Towary	2 640,00 zł	3,53	- zł	0,00	- 2 640,00 zł
	2. Materiały	11 239,18 zł	15,01	11 663,57 zł	12,46	424,39 zł
	2. Należności krótkoterminowe	600,00 zł	0,80	3 800,00 zł	4,06	3 200,00 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	60 265,05 zł	80,49	78 111,18 zł	83,48	17 846,13 zł
	RAZEM AKTYWA	74 876,20 zł	100,00	93 574,75 zł	100,00	18 698,55 zł
PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	50 833,92 zł	67,88	63 299,24 zł	67,64	12 465,32 zł
	1. Kapitał podstawowy	27 185,39 zł	36,31	27 185,39 zł	29,05	- zł
	2. Pozostałe fundusze rezerwowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
	3. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	- 11 866,62 zł	-15,86	23 648,53 zł	25,27	35 515,15 zł
	4. Zysk /strata/ netto	35 515,15 zł	47,43	12 465,32 zł	13,32	- 23 049,83 zł
	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 042,28 zł	32,12	30 275,51 zł	32,36	6 233,23 zł
	1. Zobowiązania krótkoterminowe	2 820,20 zł	3,77	4 208,61 zł	4,50	1 388,41 zł
	2. Fundusz specjalny ZFŚS	21 222,08 zł	28,35	26 066,90 zł	27,86	4 844,82 zł
	RAZEM PASYWA	74 876,20 zł	100,00	93 574,75 zł	100,00	18 698,55 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2016 i 2017

Treść	Przychody za 2016 r.		Przychody za 2017 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	29 356,72 zł	3,41	26 567,24 zł	3,09	- 2 789,48 zł
2. Dotacje z budżetu	798 000,00 zł	92,77	802 000,00 zł	93,22	4 000,00 zł
3. Pozostałe przychody darowizny	32 851,94 zł	3,82	31 750,00 zł	3,69	-1 101,94 zł
RAZEM	860 208,66 zł	100	860 317,24 zł	100,00	108,58 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2016 i 2017

Treść	Koszty za 2016 r.		Koszty za 2017 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Zużycie materiałów i energii	112 949,66 zł	13,71	110 624,64 zł	13,04	- 2 325,02 zł
2. Usługi obce	272 997,29 zł	33,10	309 097,43 zł	36,46	36 100,14 zł
3. Podatki i opłaty	- zł	0,00	-	0,00	- zł
4. Wynagrodzenia osobowe	220 496,60 zł	26,74	212 087,15 zł	25,01	- 8 409,45 zł
5. Wynagrodzenia bezosobowe	127 250,00 zł	15,43	126 401,00 zł	14,91	- 849,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	43 162,12 zł	5,23	48 822,37 zł	5,76	5 660,25 zł
7. Krajowe podróże służbowe	15 730,77 zł	1,91	13 220,90 zł	1,56	- 2 509,87 zł
8. Pozostałe	31 762,46 zł	3,85	27 466,46 zł	3,24	- 4 296,00 zł
9. Amortyzacja	256,80 zł	0,03	131,97 zł	0,02	- 124,83 zł
10. Koszty finansowe	0,81 zł	0,00	- zł	0,00	- 0,81 zł
11. Straty nazdwyuczajne	87,00 zł	0,00	- zł	0,00	- 87,00 zł
RAZEM	824 693,51 zł	100,00	847 851,92 zł	100,00	23 158,41 zł

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2009 rok - 93,62%
- 2) za 2010 rok - 106,83%
- 3) za 2011 rok - 99,14%
- 4) za 2012 rok - 97,06%
- 5) za 2013 rok - 96,68%
- 6) za 2014 rok - 100,35%
- 7) za 2015 rok - 107,29%
- 8) za 2016 rok - 95,87%
- 9) za 2017 rok - 98,55%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%. W 2010 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 46.643,11 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%. Natomiast w roku 2011 wygenerowano zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,86%, natomiast 2012 roku zysk wyniósł 23 888,17, a wskaźnik rentowności obrotu netto kształtował się na poziomie 2,94%. Podobnie jak w roku poprzednim w 2013 roku wygenerowano zysk w kwocie 28 044,86, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 3,32%. W 2014 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 2.971,52 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 0,35%. W 2015 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 60.649,93 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 7,29%. W 2016 roku wygenerowano zysk w kwocie 35 515,15, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 4,13%. W 2017 roku wygenerowano zysk w kwocie 12 465,32 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkość 1,45%.

V. **Inne informacje**

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2017 r.:

- dyrektor,

- 4 instruktorów,

- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2017 zyskiem bilansowym w kwocie 12.465,32 zł. Zysk zostanie przeksięgowany na rozliczenie wyniku finansowego pod datą zatwierdzenia sprawozdania przez organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

mgr Marian Kowalewski

