

**UCHWAŁA NR XXIV/174/2017
RADY GMINY LUBRZA**

z dnia 26 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lubrzy

Na podstawie art.18 ust.2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948) Rada Gminy Lubrza uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie roczne finansowe gminnej instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Lubrzy za 2016r. na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Elżbieta Szwadowska

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	638 982,86	651 371,62	A. Fundusz	496 064,57	469 691,47
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	496 717,48	472 574,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	638 982,86	651 371,62	II. Wynik finansowy netto	- 652,91	- 2 883,29
1. Środki trwałe	539 836,42	637 571,62	1.1. Zysk netto (+)	678 008,56	743 956,21
1.1. Grunty	10 440,00	10 440,00	1.2. Strata netto (-)	- 678 661,47	- 746 839,50
1.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	466 873,14	541 009,49	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 213,87	54 350,86	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	46 309,41	31 771,27	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	99 146,44	13 800,00	B. Fundusze celowe	-	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-		C. Zobowiązania długoterminowe	-	
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	37 930,90	38 798,58
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	37 930,90	38 798,58
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 663,43	5 353,70
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 294,00	5 037,00
B. Aktywa obrotowe	7 804,95	5 626,45	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	9 671,40	13 045,51
I. Zapasy	-	-	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	
1.1. Materiały	-	-	1.5. Pozostałe zobowiązania	14 302,07	15 362,37
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Zobowiązania wewnątrzzakładowe		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
I. Należności krótkoterminowe	7 804,95	5 626,45	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 498,95	2 910,64	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Rozrachunki z budżetem	3 360,00		1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	112 792,34	148 508,02
1.4. Pozostałe należności		2 715,81	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	112 792,34	148 508,02
1.5. Należności wewnątrzzakładowe			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa	-	
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokres.					
C. Inne aktywa	-				
Suma aktywów	646 787,81	656 998,07	Suma pasywów	646 787,81	656 998,07

03.03.2017

Główny Księgowy

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Lubrzy

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych		
		32 714,82	35 339,64
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 714,82	35 339,64
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	658 531,27	727 411,69
I	Amortyzacja	3 499,65	12 924,07
II	Zużycie materiałów i energii	162 487,13	152 977,72
III	Usługi obce	117 644,28	125 179,41
IV	Podatki i opłaty	19 694,37	45 086,56
V	Wynagrodzenia	339 238,93	378 737,73
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	15 442,12	12 051,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	524,79	454,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-625 816,45	-692 072,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	645 180,57	708 548,57
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	585 360,00	628 480,00
III	Inne przychody operacyjne	59 820,57	80 068,57
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	59 820,57	80 068,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	19 956,98	19 220,16
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	19 956,98	19 220,16

1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	19 956,98	19 220,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-592,86	-2 743,64
G	Przychody finansowe	113,17	68,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	51,17	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	62,00	68,00
H	Koszty finansowe	173,22	207,65
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	173,22	207,65
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-652,91	-2 883,29
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-652,91	-2 883,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-652,91	-2 883,29

03.03.2017 r.

Główny Księgowy

mgr Piotr Kłman

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Lubrzy

Marian Gul

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Gminny Ośrodek Kultury w Lubrzy
za 2016 rok

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:

- **Wartości niematerialne i prawne, programy komputerowe** o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, wg ich cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
- **Środki trwałe** obejmują nieruchomości, urządzenia oraz inne kompletne i zdatne do użytku przedmioty, których wartość początkowa przekracza 3500 PLN, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg ich cen nabycia, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 3500 PLN dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Środki trwałe amortyzuje się wg aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- **Zapasy** ewidencjonuje się wartościowo i wyceniane są następująco:
 - materiały wg cen zakupu,
 - towary wg cen sprzedaży.
- **Należności i zobowiązania**, na dzień bilansowy, wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
- **Rzeczowe środki obrotowe**, w momencie ich zakupu, przeznacza się w koszty zużycia materiałów.
- **Środki pieniężne w kasie** objęte są raportem kasowym, w którym obroty ujmuje się na bieżąco.
Raport kasowy sporządza się za okres 1 miesiąca, a w razie większej liczby obrotów częściej.
- **Środki pieniężne na rachunku bankowym** objęte są wyciągiem bankowym.
- **Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie** przeprowadza się poprzez spis z natury wg stanu na koniec roku obrotowego. Stan rachunku bankowego potwierdza odpowiedni bank wg stanu na koniec roku obrotowego.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

- 2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

a) środki trwałe

Tabela 1. Środki trwałe wg wartości początkowej.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji oraz inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe ogółem	1 426 545,00 zł	145 234,57 zł	33 721,00 zł	1 538 058,57 zł
W tym				
• Grunty	10 440,00 zł			10 440,00 zł
• Budynki	1 229 888,62 zł	130 357,36 zł		1 360 245,98 zł
• Maszyny i urz.	26 775,63 zł			26 775,63 zł
• Śr. transportu	33 721,00 zł		33 721,00 zł	0,00 zł
• Inne śr. trwałe	86 141,79 zł	14 877,21 zł		101 019,00 zł
• Sprzęt komputerowy i elektroniczny	37 577,96 zł			37 577,96 zł
• Bilard	2 000,00 zł			2 000,00 zł

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych.

Wyszczególnienie	Dotychczas. umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia Umorzeń	Zmniejszenie Umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych ogółem	887 144,36 zł	48 396,97 zł	33 721,00 zł	901 820,33 zł
W tym				
• Grunty				
• Budynki	763 015,48 zł	33 463,86 zł		796 479,34 zł
• Maszyny i urz.	16 844,92 zł	2 204,48 zł		19 049,40 zł
• Śr. transportu	33 721,00 zł		33 721,00 zł	0,00 zł
• Inne śr. trwałe	40 268,16 zł	9 676,80 zł		49 944,96 zł
• Sprzęt komputerowy i elektroniczny	31 294,80 zł	3 051,83 zł		34 346,63 zł
• Bilard	2 000,00 zł			2 000,00 zł

b) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji oraz inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - programy komputerowe	5.587,70			5.587,70

Tabela 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - programy komputerowe	5.587,70		5.587,70

2.2. Struktura własności kapitałów

Tabela 6. Struktura funduszy własnych

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	496 717,48 zł	11 037,58 zł	35 180,30 zł	472 574,76 zł

2.3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym, na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 7. Zobowiązania krótkoterminowe tj. zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy nie jest dłuższy niż 1 rok.

Wyszczególnienie zobowiązań krótkoterminowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Zobowiązania krótkoterminowe	37 930,90 zł	38 635,69 zł
W tym:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 663,43 zł	5 353,70 zł
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	11 965,40 zł	18 082,51 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-----	-----
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	-----	-----
Pozostałe zobowiązania	-----	-----
Linia kredytowa	14 302,07 zł	15 199,48 zł

2.4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów

Tabela 8. Przychody przyszłych okresów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przychody przyszłych okresów	112 629,45 zł	148 508,02 zł

2. Struktura majątku obrotowego

Tabela 9. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne	0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	-----	-----
w tym:		
Kasa GOK	-----	-----
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	0,00	0,00
w tym:		
Rachunek bieżący		
Rachunek ZFŚS		
Rachunek inwestycyjny		

Tabela 10. Struktura zapasów, należności i roszczeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy, należności i roszczenia	7 804,95 zł	2 910,64 zł
1. Zapasy	-----	-----
w tym:		
• Materiały	-----	-----
• Towary	-----	-----
2. Należności i roszczenia	7 804,95 zł	2 910,64 zł
w tym:		
• Należności z tytułu dostaw i usług	4 498,95 zł	2 910,64 zł
• Należności wewnątrzzakładowe	-----	-----
• Pozostałe należności	-----	-----
• Należności z budżetu	3 306,00 zł	-----

Lubrza, 2017-03-03

Główny Księgowy
mgr Piotr Kman

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Lubrzy
Marian Gul