

Zarządzenie Nr 28/2018

Wójta Gminy Sławno

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie za 2017 rok.

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie (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 art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2017 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY

mgr Tadeusz Wojciechowski

Joanna Kmita
RADCA PRAWNY
LB 1743

Skarbnik Gminy

mgr Mirosława Śmigiel

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Sławno. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury mieści się w Sławnie ul. Zielona 2, a terenem działania jest gmina Sławno. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Sławno Nr XXIX/206/05 z dnia 2 listopada 2005 roku przekształcił się w samorządową instytucję kultury i nabył osobowość prawną.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art.28 ust.1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzane są wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 zł. a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartości brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-	-	-
Środki trwałe	1.063.636,34	6.890,00	13.954,40	
Grunty	43.850,00	-	-	
Budynki	950.743,72	-	-	
Obiekty inż. lądowej	35.088,61	-	-	
Kotły i maszyny	-	-	-	-

energetyczne				
Maszyny, urz. i aparaty ogól. zast.	-	-	5.099,60	-
Specjal. maszyny, urz. i aparaty	8.274,00	-	-	-
Urządzenia techn.	-	-	2.586,40	-
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	25.680,01	6.890,00	6.268,40	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia		
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe	212.569,94	26.036,58	0,00	238.606,52	825.029,82
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	43.850,00
Budynki	166.255,89	23.768,59	0,00	190.024,48	760.719,24
Obiekty inż. lądowej	13.049,04	1.578,99	0,00	14.628,03	20.460,58
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urz. i aparaty ogól. zast.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Specjal. maszyny, urz. i aparaty	8.274,00	0,00	0,00	8.274,00	0,00
Urządzenia techn.	0,00	0,00	0,00		0,00
Środki transport.		-	-		-
Narzędzia, przyrz., Ruchom. i wyposaż.	24.991,01	689,00	0,00	25.680,01	0,00

- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie posiada:
 - grunty na wartość – 43.850,00 zł
 - budynki na wartość – 950.743,72 zł
 - umorzenie wynosi – 190.024,48 zł
 - pozostałe środki trwałe o wartości – 69.042,62 zł
 - umorzenie wynosi – 48.582,04 zł
- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie w roku obrotowym nie tworzył rezerw
- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie na koniec roku obrotowego nie posiadał zobowiązań wymagalnych.
- W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
- Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

- Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie jest prowadzenie działalności kulturalnej mającej na celu zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Sławno.
- W roku 2017 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
- Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie był okres od 1 stycznia 2017 rok do 31 grudnia 2017 roku.
- Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą w kwocie -23.719,,19zł.
- Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
- W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco :
 - a) na stanowiskach nie robotniczych – 4
w tym:
 - kobiet – 3
 - mężczyzn - 1
 - b) na stanowiskach robotniczych – 1
w tym:
 - kobiet – 1
 - c) na umowę zlecenie – 5 osób
ogółem osób - 10
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2017 wyniosły – 183.461,84 zł
w tym :
 - osobowe – 137.877,84 zł
 - bezosobowe - 45.584,00. zł.

Sławno, dn. 19 marzec 2018 rok.

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Kultury

mer Zuzanna Broszczyk

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Pawlik

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		851.066,40	825.029,82	A. Fundusz		842.906,83	819.187,64
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Fundusz jednostki		866.574,22	842.906,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe		851.066,40	825.029,82	II. Wynik finansowy netto		- 23.667,39	- 23.719,19
1. Środki trwałe		851.066,40		1.1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty		43.850,00	43.850,00	1.2. Strata netto (-)		- 23.667,39	- 23.719,19
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		806.527,40	781.179,82	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		-	-	IV. Odpisy z wyniku finansowego			
1.4. Środki transportu		-	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe		689,00	-	VI. Inne			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)				B. Fundusze celowe			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				1.1.			
III. Należności długoterminowe				1.2.			
IV. Długoterminowe wa finansowe				C. Zobowiązania długoterminowe			
1.1. Akcje i udziały				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		8.340,70	6.502,50
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				I. Zobowiązania krótkoterminowe		8.340,70	6.502,50
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.2. Zobowiązania wobec budżetów		1.024,00	995,00
B. Aktywa obrotowe		181,13	660,32	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych		4.948,69	3.910,78
I. Zapasy				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
1.1. Materiały				1.5. Pozostałe zobowiązania		2.368,01	1.596,72

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**Gminny Ośrodek Kultury
w Sławnie**
ul. Zielona 2, 26-332 Sławno
tel. (044) 755-18-52
NIP 768-17-36-549, REG. 100131041

BILANS
jednostki budżetowej, zakładu
budżetowego, gospodarstwa
pomocniczego, jednostki
budżetowej
sporządzony na dzień
31 grudzień 2017r.

GMINA SŁAWNO

Numer identyfikacyjny REGON
100131041

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	181,13	660,32	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	181,13	660,32			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
Inne aktywa					
Suma aktywów	851.247,53	825.690,14	Suma pasywów	851.247,53	825.690,14



 Katarzyna Pawlik

.....
(główny księgowy)

2018-03-19

.....
(rok, miesiąc, dzień)



 mer Zuzanna Bronszczyk

.....
(kierownik jednostki)