

Zarządzenie nr 471/2018
Wójta Gminy Pruszcz
z dnia 17 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Pruszczu

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2017 r. Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Pruszczu, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, a obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2017 r,
- 2) rachunek zysków i strat za 2017 r,
- 3) informację dodatkową,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .


WOJT
mgr inż. Dariusz Wądołowski


Agnieszka Bakowska
RADCA PRAWNY

**GMINNY OŚRODEK KULTURY,
SPORTU I REKREACJI**

Plac Poniatowskiego 10, 86-120 Pruszcz
tel./fax. 52 332 04 14
REGON 091516922; NIP: 559-16-14-942

BILANS

(WERSJA OD POCZĄTKU 2002 ROKU)

**URZĄD GMINY
PRUSZCZ**

data wpływu 28. 02. 2018

PODATNIK

GMINNY OSRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI
PRUSZCZ
PLAC PONIATOWSKIEGO 10
86-120 Pruszcz
NIP: 5591614942

ROK OBRACHUNKOWY

2017

nr z rejestru 1521E

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2017-01-01 ÷ 2017-12-31

ilość załączników

podpis

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

NAZWA UŻYTKOWNIKA

GŁÓWNY ADMINISTRATOR

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

23 LUTY 2018

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2016-12-31	na dzień 2017-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	263 709,56	248 040,32
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.	263 709,56	248 040,32
1. Środki trwałe	263 709,56	248 040,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	187 083,30	182 083,26
c) urządzenia techniczne i maszyny.	76 626,26	65 957,06
d) środki transportu.	0,00	0,00
e) inne środki trwałe.	0,00	0,00
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.	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
a) w jednostkach powiązanych.	0,00	0,00
- udziały lub akcje.	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
- udziały lub akcje.	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2016-12-31	na dzień 2017-12-31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	66 688,47	87 659,19
I. Zapasy.	6 323,93	2 752,54
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.	6 323,93	2 752,54
5. Zaliczki na dostawy.	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe.	97,00	1 418,31
1. Należności od jednostek powiązanych.	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy.	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
b) Inne.	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek.	97,00	1 418,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 300,00
- do 12 miesięcy.	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	0,00	83,00
c) inne.	97,00	35,31
d) dochodzone na drodze sądowej.	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe.	60 267,54	83 488,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	60 267,54	83 488,34
a) w jednostkach powiązanych.	0,00	0,00
- udziały lub akcje.	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
- udziały lub akcje.	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	60 267,54	83 488,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	60 267,54	83 488,34
- inne środki pieniężne.	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne.	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
Razem aktywa	330 398,03	335 699,51

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2016-12-31	na dzień 2017-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	164 211,77	263 760,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	79 003,18	79 003,18
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna).	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy.	0,00	85 208,59

PASYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2016-12-31	na dzień 2017-12-31
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto.	85 208,59	99 548,28
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	166 186,26	71 939,46
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
- długoterminowa.	0,00	0,00
- krótkoterminowa.	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy.	0,00	0,00
- długoterminowe.	0,00	0,00
- krótkoterminowe.	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe.	148 968,00	49 656,00
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek.	148 968,00	49 656,00
a) kredyty i pożyczki.	148 968,00	49 656,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe.	0,00	0,00
d) inne.	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe.	17 218,26	22 283,46
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy.	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
b) inne.	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek.	16 345,79	22 283,46
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:	14 302,79	16 177,83
- do 12 miesięcy.	14 302,79	16 177,83
- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy.	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe.	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	2 043,00	4 035,63
h) z tytułu wynagrodzeń.	0,00	0,00
i) inne.	0,00	2 070,00
3. Fundusze specjalne.	872,47	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy.	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
- długoterminowe.	0,00	0,00
- krótkoterminowe.	0,00	0,00
Razem pasywa	330 398,03	335 699,51

Główna Księgową
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji
Elżbieta Chrapkowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Pruszczu
Miroslaw Kopka

28. 02. 2018

data wplywu

nr z rejestru 152/18

ilosc zaradczykow

jednostka obliczeniowa: Zł

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (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)	79 003,18	164 211,77
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	79 003,18	164 211,77
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	79 003,18	164 211,77
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	85 208,59	99 548,28
	a) zwiększenie (z tytułu)	85 208,59	99 548,28
	- zysk netto za 2016	85 208,59	
	- zysk netto za 2017		99 548,28
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	164 211,77	263 760,05
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	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
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	0,00	0,00
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	164 211,77	263 760,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Kultury
Sportu i Rekreacji
Elżbieta Chrapkowska

06.02.2018

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Pruszczu

Mirosław Kopka

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(PORÓWNAWCZY - WERSJA DO KOŃCA 2015 ROKU)

PODATNIK

GMINNY OSRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI
PRUSZCZ
PLAC PONIATOWSKIEGO 10
86-120 Pruszcz
NIP: 5591614942

ROK OBRACHUNKOWY

2017

URZĄD GMINY
PRUSZCZ

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2017-01-01 ÷ 2017-12-31

28. 02. 2018

data wpływu

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

nr z rejestru ..

4521/2

NAZWA UŻYTKOWNIKA

GŁÓWNY ADMINISTRATOR

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

23 LUTY 2018

ilość załączników ..

adnin

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2016-01-01 ÷ 2016-12-31	2017-01-01 ÷ 2017-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	281 959,63	269 896,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	218 797,75	230 957,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 161,88	38 939,41
B. Koszty działalności operacyjnej	1 084 557,75	1 105 222,52
I. Amortyzacja	16 766,30	15 669,24
II. Zużycie materiałów i energii	330 003,92	352 517,35
III. Usługi obce	69 298,41	59 731,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 108,81	52 079,71
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	486 920,62	514 110,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 736,91	70 205,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 241,87	4 300,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	53 480,91	36 608,42
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-802 598,12	-835 326,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	898 122,00	940 815,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
I. Dotacje	885 922,00	940 000,00
II. Inne przychody operacyjne	12 200,00	815,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	533,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	533,96
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	95 523,88	104 955,03
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	9 530,29	4 864,75
I. Odsetki, w tym:	9 530,29	4 864,75
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2016-01-01 ÷ 2016-12-31	2017-01-01 ÷ 2017-12-31
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	85 993,59	100 090,28
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	85 993,59	100 090,28
L. Podatek dochodowy	785,00	542,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	85 208,59	99 548,28

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji
Elżbieta Chrapkowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Pruszcze
Miroslaw Kuska

data wpływu 28. 02. 2018

nr z rejestru 152 III

liczba załączników -

podpis *[signature]*

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY, SPORTU I REKREACJI W PRUSZCZU

1.1 Instytucja posiada majątek w postaci:

- środków trwałych i wyposażenia
- zapasów towaru
- należności
- środków pieniężnych

- a) środki trwałe o wartości do 3.500,00 umarzone są jednorazowo po przyjęciu ich do użytkowania
- b) zapasy towaru objęte są ewidencją wartościową, wycenia się je w/g cen detalicznych
- c) rezerwy na należności przeterminowane nie tworzone

1.2 W roku obrotowym nie zmieniano metod księgowania.

Księgowość prowadzona jest komputerowo - Program RAKS SQL.

2.1 Budynki i pomieszczenia, w których GOKSiR prowadzi swoje zadania statutowe są własnością Urzędu Gminy w Pruszczu, przekazane instytucji w nieodpłatne użytkowanie.

2.2 Kapitał podstawowy zakładu na dzień 31.12.17r. wynosi 164.211,77 i zostanie zwiększony o zysk netto za 2017r. tj. o 99.548,28.

2.3 Stan zobowiązań na 31.12.2017r w kwocie 71.939,43 obejmuje:

- | | |
|---|-----------|
| a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 16.177,83 |
| b) zobowiązania z tytułu kredytu | 49.656,00 |
| c) rozrachunki publiczno-prawne | 4.035,63 |
| d) inne | 2.070,00 |

2.4 Stan należności na 31.12.2017 r w kwocie 1.300,00 obejmuje :

- | | |
|---------------------------------------|----------|
| a) należności z tytułu dostaw i usług | 1.300,00 |
|---------------------------------------|----------|

3.1 Przychody w 2017 r. w kwocie 1.210.711,51 obejmują :

- | | |
|-----------------------------|------------|
| a) sprzedaż towarów i usług | 269.896,51 |
| b) pozostałe wpływy | 815,00 |
| c) dotacje z Urzędu Gminy | 940.000,00 |

3.2 Koszty uzyskania przychodu w 2017 r. wynoszą 1.110.621,23.

3.3 W roku bilansowym nie nastąpiło zaniechanie działalności.

3.4 Działalność GOKSiR w 2017 r. zamknęła się wynikiem dodatnim i osiągnęła zysk netto 99.548,28

3.5 Zakład prowadzi rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

3.6 Struktura zatrudnienia w zakładzie w 2017 r. przedstawiała się następująco:

	2016r.	2017 r.
Pracownicy ogółem:	11	11
<i>pracownicy na stanowiskach robotniczych w tym:</i>	5	5
- kobiety	4	4
- mężczyźni	1	1
<i>- pracownicy umysłowi w tym:</i>	6	6
- kobiety	3	3
- mężczyźni	3	3

Pruszcz 26.02.2018 r.

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji
Elżbieta Chrapkowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Pruszczu
Miroslaw Kopka

Sporządziła Elżbieta Chrapkowska
Tel. 52 3320414