

**UCHWAŁA NR 40.289.2018
RADY GMINY PANKI**

z dnia 29 czerwca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Pankach za rok 2017

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 poz. 994, z późn. zm.,) w związku z art. 53, ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku, poz. 395, z późn. zm.) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 roku, poz. 862, z późn. zm.).

**Rada Gminy Panki
u c h w a ł a:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2017, stanowiące załącznik do uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się :

- z bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku,
- z rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2017.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Pankach.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCA RADY

Urszula Bujak

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017r.

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	722 859,35	698 474,82	A	Kapitał (fundusz) własny	2 243,38	6 795,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 157,61	13 157,61
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 trwałe	722 859,35	698 474,82	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	722 859,35	698 474,82				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	702 450,42	681 691,20	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 049,14	-10 914,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 200,00	5 400,00	VIII	Zysk (strata) netto	21 134,91	4 551,93
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	13 208,93	11 383,62	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	722 859,35	698 474,82
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	2 243,38	6 795,31	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	1 785,00	2 464,92	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	722 859,35	698 474,82
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 785,00	2 464,92	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	722 859,35	698 474,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 785,00	2 464,92		- długoterminowe	722 859,35	698 474,82
	- do 12 miesięcy	1 785,00	2 464,92		- 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	458,38	4 330,39				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	458,38	4 330,39				
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	458,38	4 330,39				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	458,38	4 330,39				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	725 102,73	705 270,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	725 102,73	705 270,13

30 MAR. 2018

Główny Księgowy

Anna Hejno

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

30 MAR. 2018

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Pankach

mgr Stanisław Wrzesiński

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 900,00	
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		
V	Dotacje podmiotowe		246 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	252 117,67	283 722,60
I	Amortyzacja	24 282,58	24 384,53
II	Zużycie materiałów i energii	21 258,60	22 632,08
III	Usługi obce	66 286,09	65 870,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	113 877,61	139 984,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 408,45	28 451,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 004,34	2 398,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-238 217,67	-37 722,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	259 352,58	42 274,53
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	230 000,00	
III	Inne przychody operacyjne	29 352,58	42 274,53
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)	21 134,91	4 551,93
G	Przychody finansowe	0,00	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		
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)	21 134,91	4 551,93
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	21 134,91	4 551,93
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	21 134,91	4 551,93

30 MAR. 2018

Główny Księgowy

Anna Hejno

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Pankach

30 MAR. 2018

mgr Stanisław Wrzesiński

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

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

RADA GMINY PANKI
ul. Tysiąclecia Nr 5
42-140 Panki

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 40.289.2018 Rady Gminy Panki z dnia 29 czerwca 2018 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury i Sportu w Pankach za rok 2017**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Ponieważ data sporządzenia sprawozdania to dzień 31 grudnia 2017 roku zatem sprawozdanie podlega zatwierdzeniu w terminie do dnia 30 czerwca 2018 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY


Urszula Bujak