

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO PRZEZ GMINNY OŚRODEK KULTURY W RUŚCU ZA ROK 2017

Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu został utworzony na mocy Uchwały Rady Gminy Rusiec Nr 134/XVI/2004 z dnia 28.06.2004 r. Działa on w oparciu o Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.). Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu wpisany został do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Rusiec pod pozycją nr 1 w dniu 28.06.2004 r. Podstawowymi celami działalności GOK jest rozbudzanie i kształtowanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców gminy, przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych, kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze wśród dzieci i młodzieży. Nadzór administracyjny nad Gminną Instytucją Kultury sprawuje Wójt Gminy Rusiec.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. i zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 r. przyjęto zasady

rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.). Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe wg cen nabycia o wartości powyżej 500,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia o wartości powyżej 500,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.).
- zakupione materiały wydawane bezpośrednio do zużycia księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów;
- należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty;
- środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego GOK w Ruścu za 2017 rok.

pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych.

Na podstawie art. 45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe Gminnej Instytucji Kultury w Ruścu składa się z następujących elementów:

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

Sprawozdanie instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Organizatora.

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia Tabela Nr 1.
2. Stan umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia Tabela Nr 2.

Tabela 1. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych stopniowo i jednorazowo.

	Nazwa środka trwałego	Stan na dzień 01.01.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2017 r.
1	2	3	4
1	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	364 373,03	393 837,10
2	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	30 542,52	30 542,52
	RAZEM	394 915,55	424 379,62

Tabela 2. Stan umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych stopniowo i jednorazowo.

	Nazwa środka trwałego	Stan na dzień 01.01.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2017 r.
1	2	3	4
1	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	364 373,03	393 837,10
2	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	30 542,52	30 542,52
	RAZEM	394 915,55	424 379,62

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy,

4. Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy:

Zysk za rok 2017 wynosi 4.172,16 zł.

6. Dane o stanie rezerw według ich celu utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego- nie dotyczy

8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - Gminna Instytucja Kultury nie posiada zobowiązań długoterminowych.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych międzyokresowych - nie dotyczy

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju) -nie dotyczy

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie dotyczy,

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - nie dotyczy, gdyż Gminna Instytucja Kultury w Ruścu nie uzyskała przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- nie dotyczy

3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku

obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym- nie dotyczy

4. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym przedstawia Tabela Nr 3.

Tabela 3. Wykonanie planu finansowego przez instytucję kultury-Gminny Ośrodek Kultury w Ruści na dzień 31.12.2017 r.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 31.12.2017 r.	Wykonanie na 31.12.2017 r.	Wskaźnik % (kol. 4/3)
1	2	3	4	5
A	NALEŻNOŚCI NA POCZĄTEK ROKU	2 712,65		
B	ZOBOWIĄZANIA NA POCZĄTEK ROKU	352,40		
C	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 974,91		
PRZYCHODY				
I	Przychody ogółem (1+2+3)	615 525,00	615 525,00	100,00%
1	Przychody własne, w tym:	19 000,00	19 000,00	100,00%
a)	wpływy z działalności (statutowej)	19 000,00	19 000,00	100,00%
b)	najem i dzierżawa składników majątkowych		-	
c)	inne		-	
2	Dotacje	594 300,00	594 300,00	100,00%
a)	dotacja podmiotowa z budżetu gminy	590 000,00	590 000,00	100,00%
b)	dotacje z Biblioteki Narodowej	4 300,00	4 300,00	100,00%
3	Pozostałe przychody i zwiększenia, w tym:	2 225,00	2 225,00	100,00%
a)	przychody finansowe	-	-	
b)	darowizny - książki	600,00	600,00	100,00%
c)	sponsoring	-	-	
d)	inne	1 625,00	1 625,00	100,00%
KOSZTY				
II	KOSZTY OGÓŁEM (1+2)	615 525,00	611 352,84	99,32%
1.	Realizacja kosztów w ramach dotacji z budżetu gminy	590 000,00	590 000,00	100,00%
1.1.	Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umowy o pracę	375 709,26	375 709,26	100,00%
a)	wynagrodzenia osobowe pracowników	272 932,89	272 932,89	100,00%
b)	wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia/dzielo	40 839,00	40 839,00	100,00%
c)	składki na ubezpieczenia społeczne	45 993,25	45 993,25	100,00%
d)	składki na FP	4 378,45	4 378,45	100,00%
e)	wpłaty na PFRON	-	-	
f)	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 689,12	1 689,12	100,00%
g)	ZFŚS i inne świadczenia	9 876,55	9 876,55	100,00%
1.2.	Zakup towarów i usług	203 067,39	203 067,39	100,00%
a)	paliwa	38 650,20	38 650,20	100,00%
b)	materiały pozostałe	45 936,18	45 936,18	100,00%
c)	środki żywności	6 471,10	6 471,10	100,00%
d)	książki	8 289,30	8 289,30	100,00%
e)	energia	18 625,00	18 625,00	100,00%
f)	usługi telekomunikacyjne	3 113,43	3 113,43	100,00%

g)	delegacje	3 751,63	3 751,63	100,00%
h)	usługi pozostałe	78 230,55	78 230,55	100,00%
1.3.	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	2 347,14	2 347,14	100,00%
1.4.	Pozostałe koszty i zmniejszenia	8 876,21	8 876,21	100,00%
2.	Realizacja kosztów w ramach środków pozyskanych poza dotacją	25 525,00	21 352,84	83,65%
2.1.	Zakup towarów i usług	25 525,00	21 352,84	83,65%
a)	materiały i paliwa	25 525,00	21 352,84	83,65%
b)	książki		-	
c)	energia		-	
d)	usługi telekomunikacyjne		-	
e)	delegacje		-	
f)	usługi pozostałe		-	
2.2	Płatności odsetkowe od zaciągniętych zobowiązań		-	
2.3	Pozostałe koszty i zmniejszenia		-	
III	Środki na wydatki majątkowe	-	-	
IV	Środki przyznane innym podmiotom	-	-	
V	NALEŻNOŚCI NA KONIEC ROKU		1 264,74	
	w tym należności wymagalne		-	
VI	ZOBOWIĄZANIA NA KONIEC ROKU		4 881,90	
	w tym zobowiązania wymagalne		-	
VII	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU		12 124,48	

Tabela 4. Stan należności i zobowiązań Instytucji Kultury w latach 2016-2017 [zł]

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2016 ROK	2017 ROK	RÓŻNICA	DYNAMIKA
		STAN NA 31.12.2016	STAN NA 31.12.2017		
		W ZŁ			W %
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
NALEŻNOŚCI OGÓŁEM		2 712,65	1 264,74	-1 447,91 zł	46,6%
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		352,40	4 881,90	4 529,50 zł	1385,3%
A	ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE	23,79	0,00	-23,79 zł	0,0%
B	ZOBOWIĄZANIA NIETYMAGALNE	328,61	4 881,90	4 553,29 zł	1485,6%

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach

rodzajowych:

a/ amortyzacji;

b/ zużycia materiałów i energii;

c/ usług obcych;

d/ podatków i opłat;

e/ wynagrodzeń;

f/ ubezpieczeń i innych świadczeń;

g/ pozostałych kosztów rodzajowych nie dotyczy

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby- nie dotyczy

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowane aktywa trwałe, odrębnie należy wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska- nie dotyczy

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe -nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych- nie dotyczy

10. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzane metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny - nie dotyczy

III.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego -nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego -nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zasad sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym -nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

IV.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

b) procentowym udziale

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych

- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia w kosztach z nimi związanych
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących przedsięwzięcia- nie dotyczy
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi- nie dotyczy
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy- nie dotyczy
4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji;
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miesiącu jego publikacji;
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno- finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych;
wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy;
wartość aktywów trwałych;
przeciętne roczne zatrudnienie; - nie dotyczy
5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie:
- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia;
nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia; cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji – nie dotyczy;
 - b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą udziałów:
nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru;
liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia;
przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia- nie dotyczy
6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie zawiera korekty w tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności- nie dotyczy
7. W przypadku, gdy inne informacje nie wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje- nie dotyczy.