

UCHWAŁA NR XXVII/195/18

RADY GMINY ORLA

z dnia 30 marca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2017 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875, poz. 2232, z 2018 r. poz. 130) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2017 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **392,69 zł**;
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się stratą netto w wysokości **1 963,89 zł**;
- 3) informacji dodatkowej za rok 2017.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2017 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **76,00 zł**;
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się stratą netto w wysokości **172,89 zł**;
- 3) informacji dodatkowej za rok 2017.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Aleksander Klin
Aleksander Klin

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr XXVII/195/18 Rady Gminy Orla
z dn. 30 marca 2018 roku

GMINNY OŚRODEK KULTURY W ORLI		BILANS					
		Instytucji kultury			WÓJT GMINY		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony					
000978102		na dzień 31.12.2017 roku					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A .	KAPITAŁ (Fundusz własny)	324,51	-1 639,38	
I. Wartości niematerialne i prawne	,00	,00	I.	Kapitał (fundusz podstawowy)	-4 947,05	324,51	
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	0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty			VIII	Zysk, strata netto	5 271,56	-1 963,89	
b) Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	2032,07	
d) Środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	
e) Inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa			
III Należności długoterminowe	0	0		- krótkoterminowa			
1 Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0	0	
2 Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0		- krótkoterminowe			
1 Nieruchomości			II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych			
3 Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0	0	a)	kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki			d)	inne			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	2 032,07	
b) w pozostałych jednostkach	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy			
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b)	inne			
4 Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostkach	0,00	2 032,07	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki			
B. AKTYWA OBROTOWE	324,51	392,69	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	2032,07	
2 Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	0	2032,07	
3 Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy			
4 Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
5 Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			

**Wykonanie przychodów i kosztów
Gminnego Ośrodka Kultury w Orli
za 2017 rok**

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
1	Stan środków na początek okresu	324,00	324,51	
	Stan zobowiązań na początek okresu	0,00	0,00	
	Stan należności na początek okresu	0,00	0,00	
2	Przychody	305 000,00	297 844,62	97,7%
	w tym:			
	- dotacja z budżetu	290 000,00	282 451,93	97,4%
	- darowizny na rzecz GOK	15 000,00	15 000,00	100,0%
	- wynajem lokalu	0,00	100,00	-
	- odsetki bankowe	0,00	231,69	-
	- wynagrodz. za terminowe odprow.zaliczki na PDOF	0,00	61,00	-
3	Koszty	305 324,00	299 808,51	98,2%
	w tym:			
	- wynagrodzenia	183 790,00	183 786,60	100,0%
	- ubezpieczenia społeczne	31 840,00	30 685,18	96,4%
	- zużycie materiałów i energii	12 450,00	13 433,79	107,9%
	- zakup usług obcych	71 844,00	66 928,94	93,2%
	- pozostałe koszty rodzajowe	600,00	210,00	35,0%
	- świadczenia finansowe	4 100,00	4 100,00	100,0%
	- podatki i opłaty	700,00	664,00	94,9%
4	Stan środków na koniec okresu	0,00	392,69	-
	Stan zobowiązań na koniec okresu	0,00	2 032,07	-
	Stan należności na koniec okresu	0,00	0,00	-

Gminny Ośrodek Kultury zatrudnia 3 pracowników. Organizowane są warsztaty śpiewu, warsztaty teatralne i fotograficzne i z tego tytułu są podpisywane umowy zlecenie oraz o dzieło. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano 214 471,78 zł.

Finansowanie Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się w większości z otrzymanej z budżetu Gminy dotacji powiększonej o odsetki od środków na rachunku bankowym.

Z budżetu Gminy Orli udzielono ośrodkowi dotację podmiotową w kwocie 290 000 zł. W okresie sprawozdawczym wykorzystano kwotę 282 451,93 zł.

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty w kwocie 299 808,51 zł, co stanowi 98,2 % planu rocznego. Główną pozycją kosztów są wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz umowy zlecenie i o dzieło pracowników zatrudnionych w Gminnym Ośrodku Kultury.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku stan zobowiązań Gminnego Ośrodka Kultury w Orli wynosi 2 032,07 zł. Są to zobowiązania z tytułu opłat za energię elektryczną i usługi telekomunikacyjne. Na dzień 31 grudnia 2017 r. jednostka nie posiadała żadnych należności, zobowiązań wymagalnych, nie udzielała poręczeń i gwarancji bankowych.

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 392,69 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Aleksander Klin

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXVII/195/18 Rady Gminy Orla
z dn. 30 marca 2018 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Orli		BILANS				Adresat	
		Instytucji kultury				WÓJT GMINY	
		sporządzony				Orla	
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień 31.12.2017 roku					
200157356							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A AKTYWA TRWAŁE		61 500,00	0,00	A .	KAPITAŁ (Fundusz własny)	61 607,44	-65,45
I. Wartości niematerialne i prawne		,00	,00	I.	Kapitał (fundusz podstawowy)	61 730,48	107,44
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		61 500,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe		61 500,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty		61 500,00	0,00	VIII	Zysk, strata netto	-123,04	-172,89
b) Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny				B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	141,45
d) Środki transportu				I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
e) Inne środki trwałe				1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie				2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					- długoterminowa		
III Należności długoterminowe		0	0		- krótkoterminowa		
1 Od jednostek powiązanych				3	Pozostałe rezerwy	0	0
2 Od pozostałych jednostek					- długoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe		0	0		- krótkoterminowe		
1 Nieruchomości				II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne				1	Wobec jednostek powiązanych		
3 Długoterminowe aktywa finansowe				2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0	0	a)	kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe				c)	inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki				d)	inne		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	141,45
b) w pozostałych jednostkach		0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje				a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe					- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki					- powyżej 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				b)	inne		
4 Inne inwestycje długoterminowe				2	Wobec pozostałych jednostkach	0,00	141,45
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				a)	kredyty i pożyczki		
B. AKTYWA OBROTOWE		107,44	76,00	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	141,45
2 Półprodukty i produkty w toku					- do 12 miesięcy	0	141,45
3 Produkty gotowe					- powyżej 12 miesięcy		
4 Towary				e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5 Zaliczki na dostawy				f)	zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	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:			i)	inne		
- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
b) inne			1	Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
- do 12 miesięcy				- 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	107,44	76,00				
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	107,44	76,00				
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	107,44	76,00				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107,44	76,00				
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2 Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa razem	61 607,44	76,00		Pasywa razem	61 607,44	76,00

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 2. 440,00
2. Umorzenie środków trwałych – 17 084,88
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 33 821,83
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 111 295,76
5. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Orli		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony	Adresat: Wójt Gminy Orla	
200157356		na dzień 31.12.2017 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		79 126,98	61 480,34
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		79 126,98	61 480,34
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		79 126,98	61 480,34
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)			
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B	Koszty działalności operacyjnej		83 460,22	61 729,23
B.I	Amortyzacja			
B.II	Zużycie materiałów i energii		9 217,81	11 191,99
B.III	Usługi obce		5 692,90	3 422,53
B.IV	Podatki i opłaty		40,00	11,00
B.V	Wynagrodzenia		54 956,12	39 846,51
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 046,99	6 754,30
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		506,40	502,90
B.VII.1	Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
B.X	Pozostałe obciążenia			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-4 333,24	-248,89
D	Pozostałe przychody operacyjne		4 135,36	12,00
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
D.II	Dotacje			
D.III	Inne przychody operacyjne		4 135,36	12,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I	Pozostałe koszty operacyjne			
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-197,88	-236,89
G	Przychody finansowe		74,84	64,00
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach			
G.II	Odsetki		74,84	64,00
G.III	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I	Odsetki			
H.II	Inne			
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-123,04	-172,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		0,00	0,00
J.I	Zyski nadzwyczajne			
J.II	Straty nadzwyczajne			
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-123,04	-172,89
L	Podatek dochodowy			
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N	Zysk (strata) netto (K- L-M)		-123,04	-172,89

**Wykonanie przychodów i kosztów
Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli
za 2017 r.**

	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
1	Stan środków na początek okresu	107,00	107,44	
	Stan zobowiązań na początek okresu	0,00	0,00	
	Stan należności na początek okresu	0,00	0,00	
2	Przychody	77 100,00	61 556,34	79,8%
	w tym:			
	- dotacja z budżetu	75 000,00	59 380,34	79,2%
	- dotacja z Biblioteki Narodowej	2 100,00	2 100,00	
	- odsetki bankowe	0,00	64,00	-
	- wynagr.za termin.odprow.zaliczki na PDOF	0,00	12,00	-
3	Koszty	75 107,00	61 729,23	82,2%
	w tym:			
	- wynagrodzenia	48 350,00	39 846,51	82,4%
	- ubezpieczenie społeczne	10 310,00	6 754,30	65,5%
	- zużycie materiałów i energii	8 800,00	11 191,99	127,2%
	- zakup usług	7 000,00	3 422,53	48,9%
	- podatki i opłaty	47,00	11,00	23,4%
	- pozostałe koszty rodzajowe	600,00	502,90	83,8%
4	Stan środków na koniec okresu	0,00	76,00	-
	Stan zobowiązań na koniec okresu	0,00	141,45	-
	Stan należności na koniec okresu	0,00	0,00	-

Gminna Biblioteka Publiczna w Orli mieści się w budynku Zespołu Szkół w Orli, dlatego też nie ponosi kosztów związanych z opłatą czynszu za dzierżawę pomieszczeń. Ogółem Gminna Biblioteka Publiczna zatrudnia 1 pracownika.

Z budżetu Gminy Orla udzielono bibliotece dotację podmiotową w kwocie 75 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykorzystano kwotę 59 380,34,00 zł.

Finansowanie biblioteki odbywa się w większości z otrzymanej dotacji powiększonej o odsetki od środków na rachunku bankowym. W 2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała również dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości 2 100,00 zł, którą w całości przeznaczono na zakup książek.

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty w kwocie 61 729,23 zł, co stanowi 82,2 % planu rocznego. Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej. Wynoszą one 46 600,81 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. stan zobowiązań Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli wynosi 141,45 zł. Są to zobowiązania z tytułu opłat za usługi telekomunikacyjne.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. jednostka nie posiada żadnych należności, zobowiązań wymagalnych. Nie udzielała też gwarancji i poręczeń bankowych.

Stan środków na rachunku bankowym na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 76,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY

Aleksander Klin