

Zarządzenie nr 30/2018
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 10 maja 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2017

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2016.

§2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Małgorzata Maria Kulesza

U z a s a d n i e n i e
do Zarządzenia nr 30/2018
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 10 maja 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury –Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2017

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2017 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie jest Wójt Gminy Goworowo. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2017.

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej GMINNY OSRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI	BILANS SPORZĄDZONY na dzień 31.12.2017 r.	Adresat WÓJT GMINY GOWOROWO
Numer identyfikacyjny REGON 550034817		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. aktywa trwałe	13.330,29	4.122,68	A. Fundusz	- 3.062,69	-38.390,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	35.105,60	-3.062,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13.330,29	0,00	II. Wynik finansowy netto	-38.168,29	-35.327,52
1. Środki trwałe	13.330,29	4.122,68	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-38.168,29	-35.327,52
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (+)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1.791,29	526,85	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	11.539,00	3.595,83	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	27.473,47	46.091,97
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	27.473,47	46.091,97
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.445,58	3.624,47
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	6.124,00
B. Aktywa obrotowe	11.080,49	3.579,08	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	4.429,77	20.527,68
I. Zapasy netto	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	21.598,12	15.815,82
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwa na	0,00	0,00

			zobowiązania		
II. Należności Krótkoterminowe	0,00	2.839,42	II. Fundusze Specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu Ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	0,00	2.839,42	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	11.080,49	739,66	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.080,49	739,66			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	24.410,78	7.701,76	Suma pasywów	24.410,78	7.701,76

- A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 440,00 zł
2. Umorzenie środków trwałych	258 819,14 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	273 816,13 zł
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00 zł
5. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie	0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Orłowska
Główny księgowy

2018. 03. 23

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W GOSZCZOWIE

mgr Agata Majk

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2017r.	Adresat Wójt Gminy Goworowo	
Numer Identyfikacyjny REGON 550034817		wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	574 615,00	623 344,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	574 615,00	623 344,00	
1. w tym: dotacje zaliczone do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	525 800,00	566 650,00	
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. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej	630 102,46	663 578,60	
I. Amortyzacja	11 382,01	9 207,61	
II. Zużycie materiałów i energii	147 032,13	158 113,11	
III. Usługi obce	66 645,01	70 657,46	
IV. Podatki i opłaty	399,21	0,00	
V. Wynagrodzenia	324 345,02	352 021,97	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	70 622,79	70 387,29	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 676,29	3 191,16	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowe z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-55 487,46	-40 234,60	
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 227,50	4 796,50	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne	17 227,50	4 796,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-38 259,96	-35 438,10	
G. Przychody finansowe	91,67	110,58	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			

II. Odsetki	91,67	110,58
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-38 168,29	-35 327,52
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J .II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+-J)	-38 168,29	-35 327,52
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K - L -M)	-38 168,29	-35 327,52

GLÓWNY KSIĘGOWY

On
Teresa Orłowska

.....
(główny księgowy)

P.O. Kierownika
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W GOWOROWIE

mgr Agata Majk

2018. 03. 19
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik
jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzony na dzień 31.12.2017.	Adresat Wójt Gminy Goworowo	
Numer Identyfikacyjny REGON 550034817		wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	29 216,06	35 105,60	
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 889,54	0,00	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 889,54	0,00	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	0,00	-38 168,29	
III.1. Strata za rok ubiegły	0,00	-38 168,29	
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych			
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10. Inne zmniejszenia			
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	35 105,60	-3 062,69	
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-38 168,29	-35 327,52	
V.1. Zysk netto			
V.2. Strata netto (-)	-38 168,29	-35 327,52	

VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz.IV+,-V-VI)	-3 062,69	-38 390,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*Teresa Orłowska*.....
(główny księgowy)

p.o. Kierownika
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W GOWOROWIE

2018.03.29.....
(rok, miesiąc,dzień)

mgr Agata Hajk
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

▪ Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji z siedzibą w Goworowie ul. Szkolna 16a, działa na podstawie

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 ze zm.)
2. Uchwały Rady Gminy Goworowo Nr.1/200/94 z dnia 17 lutego 1994 r.
3. Statutu Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie.

Przedmiotem działania GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, upowszechnianie i promocja kultury, wspieranie i promocja twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działania na rzecz upowszechniania tradycji, kultury oraz opieki nad zabytkami.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji jest wpisany do rejestru instytucji kultury, nr 2 prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Celem GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Do podstawowych zadań GOKSiR należy:

1. Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i społecznej dzieci, młodzieży i dorosłych,
2. tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego kół i klubów zainteresowań, sekcji zespołów itp.,
3. organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych,
4. koordynacja działalności na terenie Gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych, rekreacyjnych i sportowych,
5. nawiązywanie i rozwijanie kontaktów z innymi placówkami i organizacjami społecznymi, a także kontaktów międzynarodowych w zakresie wymiany kulturalnej dzieci, młodzieży i dorosłych,
6. popularyzacja wiedzy o własnym regionie,
7. promowanie, wspieranie i realizowanie projektów aktywizujących i integrujących społeczność lokalną.

- GOKSiR jest powołany na czas nieograniczony
- Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r
- Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.
- Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 r. są zgodne z ustawą rachunkowości.

W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 1 Kierownika GOKSiR z dnia 03.01.2011 roku w sprawie zasad rachunkowości tj:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
 2. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - c) Fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,
 - Jednostka stosuje wykaz kont. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 1. Dziennik
 2. Zestawienie obrotów i sald
 3. Konta analityczne
 4. Konta syntetyczne
 - Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie GOKSiR w Goworowie
 - Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4
 - Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i niezwiązane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej,
 - Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500,00 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod data przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.500 do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony tj. jednorazowy w pełnej wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytkowania.
 - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową przy pomocy stawek podatkowych.

- Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, bowiem ich wartość roczna jest małoistotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, będących podstawą do przydzielenia przez organizatora dotacji na działalność.
- Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania
- Fundusz instytucji zwiększa się o:
 1. Dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
 2. Wzrost wartości środków trwałych będących skutkiem zarządzonej aktualizacji i ich wyceny
 3. Nieotrzymanie środków trwałych
 4. Zysk za rok ubiegły
- Fundusz instytucji zmniejsza się o:
 1. Zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzonej aktualizacji wyceny
 2. Nieodpłatne przekazanie środków trwałych
 3. Straty za rok ubiegły.

GOKSiR prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (Dz. U. z 2017 r poz. 862 ze zm.) oraz ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r poz. 395 ze zm.)

Działalność GOKSiR jest finansowana z dotacji organizatora, z dochodów własnych ze środków otrzymanych od osób prawnych i fizycznych oraz innych źródeł.

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2017 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:
 - Środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
 - Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
 - Odpisy amortyzacyjne w 2016 r dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - W GOKSiR prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i strat,
 - Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem: Z tego	536.757,95			536.757,95
grunty				
Budynki, obiekty budowlane				
Maszyny, urządzenia techniczne	103.242,06			103.242,06
Środki transportu	59.638,99			59.638,99
Pozostałe środki trwałe	373.876,90			373.876,90

b) Umorzenia środków trwałych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: Z tego	516.051,66	9.207,61		532.635,27
grunty				
Budynki, obiekty budowlane				
Maszyny, urządzenia techniczne	101.112,86	1.064,60		102.177,46
Środki transportu	57.847,90	1.264,44		59.112,34
Pozostałe środki trwałe	357.090,90	6.878,57		371.345,47

c) Wartości niematerialne i prawne wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: Z tego	2.440,00			2.440,00
Licencje na programy komputerowe	2.440,00			2.440,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: Z tego	2.440,00			2.440,00
Licencje na programy komputerowe	2.440,00			2.440,00

3. Informacja o wielkości i zmianach funduszu:

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2017 r.	38.390,21
Stan na dzień 31.12.2017 r.	-3.062,69
Strata za 2017 r.	-38.168,29
Kapitał na dzień 31.12.2017r.	-3.062,69
4. W GOKSiR w 2017 roku wystąpiła strata w wysokości	35.327,52
5. Zobowiązania występujące na dzień 31.12.2017 r. dotyczą miesiąca grudnia 2017r. i wynoszą	42.696,28
W tym:	
Dostaw i usług	3.624,47
Z tytułu wynagrodzeń	15.815,82
Z tytułu ubezpieczeń społecznych	17.131,99
Zobowiązania wobec budżetu	6.124,00

6. Zobowiązania warunkowe w 2017 roku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły na dzień 31.12.2017r.

8. GOKSiR w 2017 roku uzyskał dochody z wynajmu sceny i sali 37.904,00 zł

9. W 2017 roku GOKSiR korzystał ze zwolnienia z obowiązku płacenia podatku od osób prawnych wynikających z art. 25 ust. 1 o podatku dochodowym.
10. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA 2017 ROK

1. ZAKŁAD ENERGETYCZNY	1.316,60
2. BENZOL SP. Z OO	671,26
3. MPK SP. Z OO	119,80
4. ZAIKS	196,80
5. SOLID	123,00
6. ZSP. GOWOROWO	639,60
7. ORANGE	206,21
8. INTER-HIT	272,50
9. HOKUS POKUS	78,50
RAZEM:	3.624,47

ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ ZA 2017 ROK

1. ROZRACUNKI Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁ.	17.131,99
2. ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	15.815,82
3. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU	6.124,00
RAZEM:	39.071,81

p.o. Kierownika
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W GOWOROWIE

mgr Agata Majk